

爱慕公益基金会

二〇二四年度

审计报告及财务报表

信会师报字[2025]第 ZB60006 号



爱慕公益基金会

审计报告及财务报表 (2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	已审基金会财务报表	
	1.资产负债表	1-2
	2.业务活动表	3
	3.现金流量表	4
	4.财务报表附注	1-15



审计报告

信会师报字[2025]第 ZB60006 号

爱慕公益基金会：

一、 审计意见

我们审计了爱慕公益基金会财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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《本基金会会计制度》的规定编制，公允反映了爱慕公益基金会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于爱慕公益基金会，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

爱慕公益基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《本基金会会计制度》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，管理层负责评估爱慕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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督爱慕公益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，就可能导致对爱慕公益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爱慕公益基金会不能持续经营。





(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。



中国注册会计师: 刘海山



中国注册会计师: 李小欣



中国·上海

2025 年 3 月 19 日





爱慕公益基金会
资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	1	399,346.75	1,952,772.68
短期投资	2	30,707,962.25	29,436,464.73
应收款项	3		
预付账款	4		
存 货	5		
待摊费用	6		
一年内到期的长期债权投资	7		
其他流动资产	8		
流动资产合计	9	31,107,309.00	31,389,237.41
长期投资:			
长期股权投资	10		
长期债权投资	11		
长期投资合计	12		
固定资产:			
固定资产原价	13	21,810.00	21,810.00
减: 累计折旧	14	21,810.00	21,810.00
固定资产净值	15	0.00	0.00
在建工程	16		
文物文化资产	17		
固定资产清理	18		
固定资产合计	19	0.00	0.00
无形资产:			
无形资产	20		
受托代理资产:			
受托代理资产	21		
资产总计	22	31,107,309.00	31,389,237.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

吴晓平

复核:

吕晓峰

制表:

张俊





爱慕公益基金会
资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	行次	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	1		
应付款项	2		
应付工资	3		
应交税金	4	2,500.00	1,000.00
预收账款	5		
预提费用	6		
预计负债	7		
一年内到期的长期负债	8		
其他流动负债	9		
流动负债合计	10	2,500.00	1,000.00
长期负债：			
长期借款	11		
长期应付款	12		
其他长期负债	13		
长期负债合计	14		
受托代理负债：			
受托代理负债	15		
负债合计	16	2,500.00	1,000.00
净资产：			
非限定性净资产	17	30,787,245.00	31,197,180.41
限定性净资产	18	317,564.00	191,057.00
净资产合计	19	31,104,809.00	31,388,237.41
负债和净资产总计	20	31,107,309.00	31,389,237.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

张俊

复核：

张俊

制表：

张俊



爱慕公益基金会
业务活动表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	行次	本期金额			上期金额		
		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	647,674.34	1,999,535.87	2,647,210.21	675,351.01	2,467,316.01	3,142,667.02
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	1,932,863.37		1,932,863.37	1,281,892.71		1,281,892.71
其他收入	7	4,522.31		4,522.31	3,122.25		3,122.25
收入合计	8	2,585,060.02	1,999,535.87	4,584,595.89	1,960,365.97	2,467,316.01	4,427,681.98
二、费 用							
(一) 业务活动成本	9	4,615,841.64		4,615,841.64	6,494,539.43		6,494,539.43
(二) 管理费用	10	250,184.26		250,184.26	142,577.16		142,577.16
(三) 筹资费用	11						
(四) 其他费用	12	1,998.40		1,998.40	2,404.50		2,404.50
费用合计	13	4,868,024.30		4,868,024.30	6,639,521.09		6,639,521.09
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额(若为净资产减少额, 以“-”号填列)	15	-2,282,964.28	1,999,535.87	-283,428.41	-4,679,155.12	2,467,316.01	-2,211,839.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人:

吴晓宇

复核:

吕晓峰

制表:

张俊





(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量			
接受捐赠收到的现金	1	2,004,728.34	1,358,358.43
收取会费收到的现金	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		111.52
收到的其他与业务活动有关的现金	6	4,522.31	3,010.73
现金流入小计	7	2,009,250.65	1,361,480.68
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,973,359.77	4,710,230.84
支付给员工以及为员工支付的现金	9	214,500.00	169,220.00
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动有关的现金	11	36,182.66	62,212.68
现金流出小计	12	4,224,042.43	4,941,663.52
业务活动产生的现金流量净额	13	-2,214,791.78	-3,580,182.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	14	79,414,655.16	135,049,584.57
取得投资收益所收到的现金	15	1,559,520.69	1,096,349.61
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	80,974,175.85	136,145,934.18
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19		
对外投资所支付的现金	20	80,312,810.00	130,863,150.08
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
现金流出小计	22	80,312,810.00	130,863,150.08
投资活动产生的现金流量净额	23	661,365.85	5,282,784.10
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额	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	-1,553,425.93	1,702,601.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

单位负责人：

吴明子

复核：

吴明子

制表：

张俊



爱慕公益基金会
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、基本情况

爱慕公益基金会(以下简称:“本基金会”)是经中华人民共和国民政部批准,于2013年9月23日成立的非公募基金会,2018年认定为慈善组织,注册资金为人民币3000万元。统一社会信用代码53100000717849482Y,登记证书有效期为2024年4月2日至2028年4月2日,法定代表人为吴晓平,住所为北京市朝阳区望京科技园利泽中园2区218号楼4层。

业务主管单位:民政部。

业务范围:开展扶贫、济困、赈灾等社会救助工作;开展关爱弱势群体、关注女性健康等公益活动;其它符合本基金会宗旨的社会慈善活动。

截至2024年12月31日本基金会未设分支(代表)机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对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中华人民共和国财政部颁发的《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2024年12月31日的财务状况、2024年度业务活动成果和现金流量。

四、主要会计政策

(一) 会计期间

本基金会以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

(三) 记账原则和计价基础

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，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收益。

（六）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。

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。

（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：

本基金会存货按取得时的实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法、先进先出法或者加权平均法，确定发出存货的实际成本。

3、存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。盘盈利得和盘亏损失计入当期费用。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本基金会在期末对存货是否发生了减值进行检查。如果存货的可变现净值低于其账面价值，应当按照可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，确认存货跌价损失并计入当期费用；如果存货的可变现净值高于其账面价值，应当在该存货期初已计

提跌价准备的范围内转回可变现净值高于账面价值的差额，冲减当期费用。

（八）长期投资

长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括长期股权投资、长期债权投资和其他长期投资等。

1、长期股权投资

本基金会在取得长期股权投资时，应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。

本基金会长期股权投资应当采用成本法核算。

被投资单位经股东大会或者类似权力机构批准宣告发放的利润或现金股利，本基金会作为当期投资收益。被投资单位宣告分派的股票股利不作账务处理，但应当设置辅助账进行数量登记。

如果本基金会对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，应当在会计报表附注中作相关披露。

本基金会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

本基金会在取得长期债权投资时，应当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计算确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，应当在债券存续期间，按照直线法于确认相关债券利息收入时予以摊销。

本基金会若持有可转换公司债券，可转换公司债券在转换为股份之前，应当按一般债券投资进行处理。当本基金会行使转换权利，将其持有的债券投资转换为股份时，应当按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。

本基金会处置长期债权投资时，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。

3、其他长期投资

本基金会在取得其他长期投资时，应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。

本基金会其他长期投资在持有期间实际取得的分红、利息等现金收益，应当确认为投资收益。

本基金会处置其他长期投资时，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。

4、长期投资的处理

期末，本基金会会对长期投资是否发生了减值进行检查。如果长期投资的可收回金额低

于其账面价值，应当按照可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认长期投资减值损失并计入当期费用；如果长期投资的可收回金额高于其账面价值，应当在该长期投资期初已计提减值准备的范围内转回可收回金额高于账面价值的差额，冲减当期费用。

（九）固定资产

固定资产是指行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超出 1 年，且单位价值较高的资产。

- 1、固定资产按取得时采用实际成本计价。
- 2、固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产原值和估计使用年限扣除预计残值（原值的 0%）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	20 年	0%	5%
机器设备	10 年	0%	10%
运输设备	10 年	0%	10%
电子设备	3 年	0%	33.33%
其他设备	5 年	0%	20%

- 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使用或永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

（十）在建工程核算方法

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）无形资产计价和摊销方法

无形资产是指为开展业务活动、出租给他人或为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、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。本基金会购入的不构成相关硬件不可缺少组成部分的软件，应当确认为无形资产。本基金会在取得无形资产时，应当按照取得时的实际成本入账。本基金会应当于取得或形成无形资产时合理确定其使用年限。无形资产的使用年限为有限的，应当估计该使用年限。无法预见无形资产为本基金会产生服务潜力或者带来经济利益流入期限的，应当视为使用年限不确定的无形资产。使用年限不确定的无形

资产不应摊销。

本基金会应当对使用年限有限的无形资产进行摊销,但已摊销完毕仍继续使用的无形资产和以名义金额计量的无形资产除外。

无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入当期费用。

如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,该无形资产的摊销年限按如下原则确定:

- 1、合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的,摊销期不应超过合同规定的受益年限;
- 2、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的,摊销期不应超过法律规定的有效年限;
- 3、合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,摊销期不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销期不应超过 10 年。

本基金会处置无形资产,应当将实际取得的价款与该项无形资产的账面价值之间的差额,计入当期收入或者费用。

(十二) 受托代理资产

受托代理资产是指接受委托方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

预计负债是指对因或有事项所产生的现时义务而确认的负债。

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经济利益流出。
- 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

净资产应当按照其是否受到限制,分为限定性净资产和非限定性净资产。

如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规等所设置的时间限制或(和)用途限制,则由此形成的净资产即为限定性净资产,国家有关法律、行政法规等对净资产的使用直接设置限制的,该受限制的净资产亦为限定性净资产;除此之外的其他净资产,即为非限定性净资产。

（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。

（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) 会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

本基金会本年度无应披露的会计政策变更、会计估计变更、重大前期差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额计	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

根据《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 2020 年度第十五批、2022 年度第十批、2023 年度第七批和 2024 年度第二批取得非营利组织免税资格单位名单的通知》（京财税〔2024〕623 号）公布的北京市 2023 年度取得非营利组织免税资格的单位名单（第七批），本基金会取得免税资格。

六、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	399,346.75	1,882,000.35
其他货币资金		70,772.33
合计	399,346.75	1,952,772.68

(二) 短期投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	投资金额	跌价准备	账面净值	投资金额	跌价准备	账面净值
证券户理财产品	29,436,400.00		29,436,400.00	27,349,334.73		27,349,334.73
银行理财产品	1,271,562.25		1,271,562.25			
股票				2,592,155.95	505,025.95	2,087,130.00
合计	30,707,962.25	0.00	30,707,962.25	29,941,490.68	505,025.95	29,436,464.73

(三) 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：电子设备	21,810.00			21,810.00
合计	21,810.00			21,810.00
二、累计折旧				
其中：电子设备	21,810.00			21,810.00
合计	21,810.00			21,810.00
三、减值准备				
其中：电子设备	0.00			0.00
合计	0.00			0.00
四、固定资产账面价值	0.00			0.00
其中：电子设备	0.00			0.00
合计	0.00			0.00

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	21,810.00	21,810.00	0.00	0.00	21,810.00	21,810.00	0.00	0.00
合计	21,810.00	21,810.00	0.00	0.00	21,810.00	21,810.00	0.00	0.00

(四) 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	1,000.00	14,280.00	12,780.00	2,500.00
合计	1,000.00	14,280.00	12,780.00	2,500.00

(五) 净资产

1、净资产类别

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产	191,057.00	1,999,535.87	1,873,028.87	317,564.00
非限定性净资产	31,197,180.41	3,700,213.48	4,110,148.89	30,787,245.00
合计	31,388,237.41	5,699,749.35	5,983,177.76	31,104,809.00

本基金会财务报表中上年年末限定性净资产与非限定性净资产余额存在误差，主要由于凉山爱心班限定性净资产期末余额分类误差所致。根据《民间非盈利组织会计制度》，我们对期初数进行调整。具体调整如下：限定性净资产上年年末余额由原来的137,370.00元调整为191,057.00元，增加了53,687.00元。非限定性资产上年年末余额由原来的31,250,867.41元调整为31,197,180.41元，减少了53,687.00元。净资产总数不变。此调整已反映在本期报表中，并对相关项目进行了相应修正。

2、净资产变动原因分析

当年收支结余-283,428.41 元，影响净资产减少 283,428.41 元。

(六) 捐赠收入

1、捐赠收入列示

项目	本期发生额	上期发生额
限定性捐赠收入	1,999,535.87	2,467,316.01
其中：货币捐赠	1,357,054.00	683,007.42
非货币捐赠	642,481.87	1,784,308.59
非限定性捐赠收入	647,674.34	675,351.01
其中：货币捐赠	647,674.34	675,351.01
非货币捐赠	0.00	0.00
合计	2,647,210.21	3,142,667.02

说明：本基金会本年度将货币捐赠收入、非货币捐赠收入细分为限定性收入与非限定性收入，同步调整上期发生额，因此，上期“限定性捐赠收入-非货币捐赠”调增 1338370.84 元，上期“限定性捐赠收入-非货币捐赠”调整后金额为 1784308.59 元；将上期“非限定性捐赠收入-非货币捐赠”调减 1338370.84 元，上期“非限定性捐赠收入-非货币捐赠”调减后金额为 0。此项调整不影响上年度末及本年度初的净资产余额。

2、大额捐赠收入

2024 年度本基金会捐赠收入总额 2,647,210.21 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			用途
	限定性	非限定性	合计	
爱慕股份有限公司	1,308,897.87		1,308,897.87	爱慕青年榜样激励计划 100000 元、爱慕光 Young 计划 400000 元、北服“爱慕奖学金”200000 元、凉山爱心班项目 24509.84 元、社会捐赠项目 328544.45 元、扶困助学项目 255843.58 元
其中：货币捐赠	700,000.00		700,000.00	
非货币捐赠	608,897.87		608,897.87	
上海亿迅纺织有限公司	200,000.00		200,000.00	助学金-光明奖学金
其中：货币捐赠	200,000.00		200,000.00	
非货币捐赠				
张荣明	4,999.00	141,000.00	145,999.00	凉山爱心班项目 3000 元，扶困助学项目 1999 元，社会捐赠项目 141000 元
其中：货币捐赠	4,999.00	141,000.00	145,999.00	
非货币捐赠				
合计	1,513,896.87	141,000.00	1,654,896.87	

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
证券户理财收益	1,276,772.36	1,563,801.17
银行理财收益	7,843.22	42,862.30
股票投资收益	648,247.79	-324,770.76
合计	1,932,863.37	1,281,892.71

(八) 其他收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,522.31	3,122.25
合计	4,522.31	3,122.25

(九) 业务活动成本

1、业务活动成本列示

项目	本期金额	上期金额
捐赠项目成本	4,615,841.64	6,494,539.43
合计	4,615,841.64	6,494,539.43

2、重大公益慈善项目收支表

项目名称	项目明细	收入	支出					总计
			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	
义乳捐赠	义乳捐赠	267.00	1,994,453.00			92,963.62		2,087,416.62
扶困助学	凉山爱心班	461,009.84	476,684.76			58,940.53		535,625.29
	爱慕烛光计划		350,000.00					350,000.00
	爱慕追梦计划		192,100.00			1,972.52		194,072.52
	助学金-光明 奖学金	200,000.00	78,780.00					78,780.00
	扶困助学	309,354.58	314,723.66	19,900.00		190.38		334,814.04
	乡村振兴·美 丽童年	360.00						0.00
社会捐赠	社会捐赠	976,218.79	328,544.45			6,588.72		335,133.17
奖学奖教	爱慕青年榜样 激励计划	100,000.00	100,000.00					100,000.00
	爱慕光 Young 计划	400,000.00	400,000.00					400,000.00
	北服“爱慕奖 学金”	200,000.00	200,000.00					200,000.00
	合计	2,647,210.21	4,435,285.87	19,900.00	0.00	160,655.77	0.00	4,615,841.64

3、重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	项目明细	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
义乳捐赠	义乳捐赠	爱慕（苏州）医疗健康科技有限公司	1,974,645.00	42.78%	采购义乳
扶困助学	凉山爱心班	凉山州玛薇社工发展中心	443,009.84	9.60%	支付凉山爱心班资助款 418500 元、捐赠六一物资 24509.84 元
	凉山爱心班	昭觉县凉善公益促进会	33,000.00	0.71%	支付 2024-2025 学年凉善爱心小组资助款
	爱慕烛光计划	昭觉县凉善公益促进会	350,000.00	7.58%	支付 2024 学年春季学期、秋季学期资助款
	爱慕追梦计划	昭觉县凉善公益促进会	192,100.00	4.16%	支付爱慕追梦计划 2023 年秋季、2024 年春季奖学金
	助学金-光明奖学金	昭觉县凉善公益促进会	78,780.00	1.71%	支付 2024 年春季、秋季光明奖学金
	扶困助学	昭觉县凉善公益促进会	242,521.76	5.25%	捐赠“六一”物资 187,868.73 元、捐赠“教师节”物资 45,743.03 元、支付比赛捐款 8,910.00 元
	扶困助学	北京乐予慈善基金会	53,904.82	1.17%	捐赠爱心物资
	社会捐赠	华容县慈善总会	271,030.00	5.87%	捐赠救灾物资
社会捐赠	社会捐赠	科尔沁左翼后旗特殊教育学校	49,924.45	1.08%	捐赠爱心物资
	爱慕青年榜样激励计划	北京科技大学教育发展基金会	100,000.00	2.17%	“爱慕青年榜样激励计划”项目捐赠款
奖学奖教	爱慕光 Young 计划	北京科技大学教育发展基金会	400,000.00	8.67%	“爱慕光 Young 计划”项目捐赠款
	北服“爱慕奖学金”	北京服装学院教育基金会	200,000.00	4.33%	爱慕奖学金
合计			4,388,915.87	95.08%	

(十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
行政管理人员费用	216,000.00	170,200.00
行政管理事务物品消耗和服务开支	31,886.56	58,207.08
记入管理费用的税费	2,297.70	1,601.10
资产减值损失		-87,431.02
合计	250,184.26	142,577.16

本基金会 2023 年度“管理费用-资产减值损失”发生额-272,974.12 元，其中：冲回上年度短期投资跌价损失 87,431.02 元、2023 年 12 月 31 日持有的证券户理财产品的公允价值变动收益 185,543.10 元，计入了“管理费用-资产减值损失”。本年度对“上期金额”进行了科目重分类，将在 2023 年审计报告的“财务报表附注五、 财务报表项目注释(十) 管理费用-资产减值损失”列示的 2023 年 12 月 31 日持有的证券户理财产品的公允价值变动收益 185,543.10 元，重分类至“投资收益-证券户理财产品”的

“上期金额”。管理费用上期金额合计数由原来的-42,965.94 元调整为 142,577.16 元。
此项调整不影响上年度末及本年度初的净资产余额。

(十一) 其他费用

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	1,998.40	2,404.50
合计	1,998.40	2,404.50

七、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬情况

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
工资、奖金、津贴和补贴	216,000.00	0.00	216,000.00	170,200.00	0.00	170,200.00
合计	216,000.00	0.00	216,000.00	170,200.00	0.00	170,200.00

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事姓名	工作单位	在本基金会职务	领取的报酬（元）	备注
吴晓平	爱慕股份有限公司	理事长	0.00	
柏文	北京苏香文化艺术有限公司	理事	0.00	
张梓琳	北京天鼎福霖文化传播有限公司	理事	0.00	
郎永淳	重庆市天鹅优选互动科技有限公司	理事	0.00	
郑靖	爱慕股份有限公司	理事	0.00	
陈莉莉	爱慕股份有限公司	监事	0.00	2024.11.29 卸任
于丹	北京师范大学文化创新与传播工程研究院	理事	0.00	
吴汾	前北京《音乐周报》传媒有限公司	理事	0.00	2024.11.29 卸任
李思思	爱慕股份有限公司	副理事长	0.00	
齐霞	爱慕公益基金会	秘书长	216,000.00	2024.11.29 当选
马艳丽	爱慕股份有限公司	秘书长	0.00	2024.11.29 卸任
刘建宏	爱慕股份有限公司	理事	0.00	2024.11.29 当选
张健	北京概念久芭文化发展有限公司	理事	0.00	2024.11.29 当选
刘定坤	爱慕股份有限公司	监事	0.00	2024.11.29 当选

八、关联方

1、关联方

爱慕公益基金会由爱慕股份有限公司（原名：北京爱慕内衣有限公司）发起设立，是中华人民共和国民政部主管的非公募基金会。本基金会原始基金数额为人民币 3000 万元，来源于爱慕股份有限公司（原名：北京爱慕内衣有限公司）的捐赠。

关联方	与基金会的关系
爱慕股份有限公司	发起人、主要捐赠人及理事主要来源单位
北京爱慕文化发展有限公司	发起人控股的企业
北京爱慕电子商务科技有限公司	发起人控股的企业
重庆爱慕女人会实业有限公司	发起人控股的企业
北京纽格美化妆品有限公司	发起人控股的企业
爱慕（苏州）医疗健康科技有限公司	发起人控股的企业
北京爱慕物业管理有限公司	发起人控股的企业
上海亿迅纺织有限公司	主要捐赠人
张荣明	主要捐赠人
吴晓平	关键管理人员、捐赠人
郑靖	关键管理人员、捐赠人
李思思	关键管理人员、捐赠人
齐霞	关键管理人员（2024.11.29 当选）、捐赠人
刘建宏	关键管理人员（2024.11.29 当选）、捐赠人

2、关联方交易

（1）接受捐赠的关联交易

关联方	接受捐赠金额
爱慕股份有限公司	1,308,897.87
上海亿迅纺织有限公司	200,000.00
张荣明	145,999.00
北京爱慕文化发展有限公司	19,410.00
北京爱慕电子商务科技有限公司	9,000.00
重庆爱慕女人会实业有限公司	7,650.00
北京纽格美化妆品有限公司	7,344.00
爱慕（苏州）医疗健康科技有限公司	355.00
吴晓平	140.00
郑靖	3,099.00
李思思	44,000.00
齐霞	3,070.00
刘建宏	4,500.00
合计	1,753,464.87

(2) 购买商品、接受服务的关联交易

关联方	向关联方出售产品和提供劳务		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
爱慕（苏州）医疗健康科技有限公司	0.00	0.00	1,974,645.00	0.00
合计	0.00	0.00	1,974,645.00	0.00

(3) 关联方应收应付款项

本期本基金会无关联方应收应付款项。

九、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

项目名称	项目明细	来源	期初数	本期增加	本期减少	期末数	限定条件
义乳捐赠	义乳捐赠	捐赠收入	0.00	267.00	267.00	0.00	限定用途
扶困助学	凉山爱心班	捐赠收入	53,687.00	461,009.84	476,009.84	38,687.00	限定用途
	助学金-光明奖学金	捐赠收入	137,370.00	200,000.00	78,780.00	258,590.00	限定用途
	扶困助学	捐赠收入	0.00	309,354.58	289,427.58	19,927.00	限定用途
	乡村振兴·美丽童年	捐赠收入	0.00	360.00	0.00	360.00	限定用途
社会捐赠	社会捐赠	捐赠收入	0.00	328,544.45	328,544.45	0.00	限定用途
奖学奖教	爱慕青年榜样激励计划	捐赠收入	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	限定用途
	爱慕光 Young 计划	捐赠收入	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	限定用途
	北服“爱慕奖学金”	捐赠收入	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	限定用途
合计			191,057.00	1,999,535.87	1,873,028.87	317,564.00	

本基金会前期财务报表中凉山爱心班限定性资产期初数存在误差，主要由于几笔捐赠款分类错误导致。根据《民间非营利组织会计制度》，我们对期初数进行调整。具体调整如下：凉山爱心班期初数由原来的 0.00 调整为 53,687.00 元，增加了 53,687.00 元。限定性资产合计期初数由原来的 137,370.00 元调整为 191,057.00 元。此调整已反映在本期报表中，并对相关项目进行了相应修正。

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的情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会不存在需要披露的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

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明

上述 2024 年度财务报表和财务报表附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：爱慕公益基金会（盖章）



法定代表人：（签名）
日期：2025 年 3 月 19 日

吴明华

财务负责人：（签名）
日期：2025 年 3 月 19 日

王明华