



# 西藏发展公益基金会

## 2025 年度财务报表审计报告

藏大德信会审字〔2026〕1032 号

审验机构：西藏大德信会计师事务所有限公司

地址：拉萨世邦国际花园

电话：13658986668

邮编：850000

提交报告时间：2026 年 04 月 28 日

# 西藏发展公益基金会

## 2025 年度财务报表审计报告

### 目 录

一、审计报告	1—4 页
二、审计报告附件	
1. 资产负债表	5 页
2. 利润表	6 页
3. 现金流量表	7 页
4. 财务报表附注	8—19 页

བོད་ཕྱི་དྲུག་ལྷན་ཁྲིམས་པའི་ལས་གཉེན་ཁང་གི་ཚད་ཡིན་ཁྲིམས་ལུགས་སྒྲིག་འཛུགས་སྒྲུབ་སྐྱོང་སྒྲིག་འཛུགས་

# 西藏大德信会计师事务所有限公司

TIBET DADEXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS COMPANY LTD

藏大德信会审字〔2026〕1032号  
业务约定书备案号：No261032

## 审计报告

西藏发展公益基金会：

### 一、 审计意见

我们审计了西藏发展公益基金会（以下简称“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。

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，公允反映了基金会2025年12月31日的财务状况以及2025年度的业务活动收支和现金流量。

### 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

基金会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息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**

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，除非管理层计划清算基金会、终止活动或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能对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基金会不能持续经营。

5. 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。

(签字页, 无正文)

附送:

1. 审验机构执业资格复印件;
2. 审验机构营业执照复印件;
3. 注册会计师执业资格复印件。

西藏大德信会计师事务所  
有限公司  
中国·西藏·拉萨  
2026年04月28日



中国注册会计师:



中国注册会计师:



# 资产负债表

民会01表

2025年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位



项目	期末数	期初数	负债和净资产	注释	期末数	期初数
<b>流动资产</b>			<b>流动负债：</b>			
货币资金	900,393.28	257,432.07	短期借款			
短期投资			应付款项	九、5	2,780.20	5,904.30
应收款项	14,195.13	7,155.79	应付工资	九、6	10,533.05	12,189.40
预付账款	14,000.00	454.50	应交税金			
存货			预收账款			
待摊费用			预提费用			
一年内到期长期股权投资			预计负债			
其他流动资产			一年内到期的长期负债			
<b>流动资产合计</b>	<b>928,588.41</b>	<b>265,042.36</b>	其他流动负债			
			<b>流动负债合计</b>		<b>13,313.25</b>	<b>18,093.70</b>
长期投资：						
长期股权投资			<b>长期负债：</b>			
长期股权投资			长期借款			
<b>长期投资合计</b>			长期应付款			
			其他长期负债			
<b>固定资产：</b>			<b>长期负债合计</b>			
固定资产原价	12,000.00	12,000.00				
减：累计折旧	11,400.12	11,400.12	<b>受托代理负债：</b>			
固定资产净值	599.88	599.88	受托代理负债			
在建工程			<b>负债合计</b>		<b>13,313.25</b>	<b>18,093.70</b>
文物文化资产						
固定资产清理						
<b>固定资产合计</b>	<b>599.88</b>	<b>599.88</b>				
无形资产：			<b>净资产：</b>			
无形资产			非限定性净资产	九、7	383,268.00	247,548.54
<b>受托代理资产：</b>			限定性净资产	九、7	532,607.04	
受托代理资产			<b>净资产合计</b>		<b>915,875.04</b>	<b>247,548.54</b>
<b>资产总计</b>	<b>929,188.29</b>	<b>265,642.24</b>	<b>负债和净资产总计</b>		<b>929,188.29</b>	<b>265,642.24</b>



单位负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 业务活动表


民会02表


编制单位：西藏发展公益基金会


2025年度

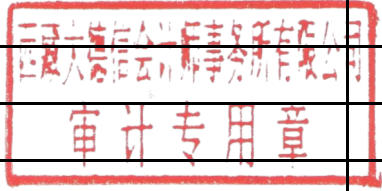
金额单位：人民币元

项	注释	本年累计数	上年同期数
<b>一、收入</b>			
其中：捐赠收入	九、8	6,114,704.14	264,697.00
会费收入			
提供服务收入			
商品销售收入			
政府补助收入	九、8		1,000.00
投资收益			
其他收入		848.16	616.63
<b>收入合计</b>		<b>6,115,552.30</b>	<b>266,313.63</b>
<b>二、费用</b>			
（一）业务活动成本	九、9	5,115,435.41	551,379.02
（二）管理费用	九、9	330,273.73	44,895.42
（三）筹资费用	九、9		
（四）其他费用	九、9	1,516.66	1,463.38
<b>费用合计</b>		<b>5,447,225.80</b>	<b>597,737.82</b>
<b>三、限定性净资产转为非限定性净资产</b>		<b>150,267.02</b>	-
<b>四、净资产变动额（若为净资产减少额，以-号填列）</b>		<b>668,326.50</b>	<b>-331,424.19</b>

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 现金流量表

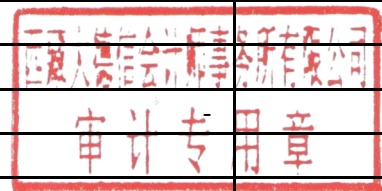
民会03表




编制单位：西藏发展公益基金会

2025年度

金额单位：人民币元

项	注释	本年数	上年数
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金		3,419,798.10	177,952.00
收取会费收到的现金			
提供服务收到的现金			
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金			1,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金		41,778.50	3,185.96
<b>业务活动现金流入小计</b>		<b>3,461,576.60</b>	<b>182,137.96</b>
提供捐赠或者资助支付的现金		2,206,360.00	222,836.50
支付给员工以及为员工支付的现金		265,568.01	150,813.92
购买商品、接受服务支付的现金		65,613.00	82,517.65
支付的其他与业务活动有关的现金		281,074.38	52,286.40
<b>业务活动现金流出小计</b>		<b>2,818,615.39</b>	<b>508,454.47</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>		<b>642,961.21</b>	<b>-326,316.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			-
购建固定资产、无形资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还借款支付的现金			
偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	九、1	<b>642,961.21</b>	<b>-326,316.51</b>



单位负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 西藏发展公益基金会

## 2025 年度财务报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、基本情况

西藏发展公益基金会(以下简称“本单位”)成立于 2020 年 10 月 28 日。法定代表人:姜颖;注册资金:200 万元;业务主管单位:西藏自治区民政厅;社会信用统一代码:53540000MJY699035R;地所:西藏自治区拉萨市堆龙德庆区柳梧新区国际总部城 13 号楼 2F(102)室;业务范围:扶贫济困、扶老救孤、恤病助残、助学救灾、环境保护;培养专业化公益慈善人才;资助社会组织、志愿者服务团队、社会企业、企业基金会的发展与研究;开展符合慈善法规定的其他公益活动。

### 二、不符合会计核算前提的说明

无。

### 三、主要会计政策、会计估计的说明

#### (一) 会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### (二) 会计年度

自公历 01 月 01 日至 12 月 31 日止。

#### (三) 记账本位币

人民币。

#### (四) 记账基础和计价原则

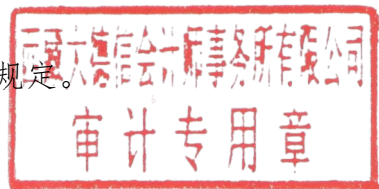
本单位以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

#### (五) 外币业务的核算方法及折算方法

无。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

1. 现金为本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款;
2. 现金等价物为本单位持有的期限短(一般为从购买日起,三个月到期)、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。



### （七）短期投资

无。

### （八）应收款项

应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

### （九）存货

存货是民间非营利组织在日常业务活动过程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。

### （十）长期投资

无。

### （十一）固定资产

固定资产是指同时具有三个特征的有形资产：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；单位价值较高。

### （十二）无形资产

无形资产是指民间非营利组织为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、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。

### （十三）受托代理资产

受托代理资产，是指民间非营利组织因从事受托代理交易而从委托方取得的资产。在受托代理交易过程中，民间非营利组织通常只是从委托方收到受托资产，并按照委托人的意愿将资产转赠给指定的其他组织或者个人，或者按照有关规定将资产转交给指定的其他组织或者个人，民间非营利组织本身只是在交易过程中起中介作用。无权改变受托代理资产的用途或者变更受益人。

### （十四）负债

负债是指过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务预期会导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组织。负债应当按其流动性分为流动负债、长期负债和受托代理负债等。

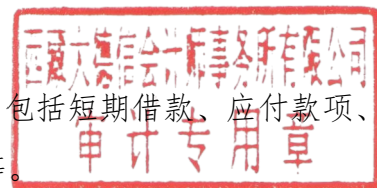
或有事项是指过去的交易或者事项形成的一种状况，其结果须通过未来不确定事

项的发生或不发生予以证实。

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应当将其确认为负债，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.该义务是民间非营利组织承担的现时义务；
- 2.该义务的履行很可能导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组织；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

流动负债是指将在1年内（含1年）偿还的负债，包括短期借款、应付款项、应付工资、应交税金、预收账款、预提费用和预计负债等。



应付款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应付票据、应付账款和其他应付款等应付未付款项。

预收账款是指民间非营利组织向服务和商品购买单位预收的各种款项。

各项流动负债应当按实际发生额入账。

#### （十五）借款费用

无。

#### （十六）净资产

民间非营利组织的净资产是指资产减去负债后的余额。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等。

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所设置的时间限制或用途限制，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。

民间非营利组织会计制度所称的时间限制，是指资产提供者或者国家有关法律行政法规要求民间非营利组织在收到资产后的特定时期之内或特定日期之后使用该项资产，或者对资产的使用设置了永久限制。

民间非营利组织会计制度所称的用途限制，是指资产提供者或者国家有关法律、行政法规要求民间非营利组织将收到的资产用于某一特定的用途。

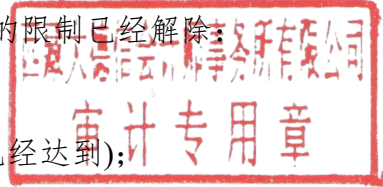
民间非营利组织的董事会、理事会或类似机构对净资产的使用所作的限定性决策、决议或拨款限额等，属于民间非营利组织内部管理上对资产使用所作的限制，不

属于民间非营利组织会计制度所界定的限定性净资产。

如果限定性净资产的限制已经解除，应当对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除

- 1.所限定净资产的限制时间已经到期；
- 2.所限定净资产规定的用途已经实现(或者目的已经达到)；
- 3.资产提供者或者国家有关法律行政法规撤销了所设置的限制。



如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

### (十七) 收入

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、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

- 1.捐赠收入是指民间非营利组织接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。
- 2.会费收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向会员收取的会费收入。
- 3.提供服务收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入、医疗费收入、培训收入等。
- 4.政府补助收入是指民间非营利组织接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。
- 5.商品销售收入是指民间非营利组织销售商品（如出版物、药品等）等所形成的收入。
- 6.投资收益是指民间非营利组织因对外投资取得的投资净损益。

民间非营利组织如果有除上述捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益之外的其他主要业务活动收入，也应当单独核算。

其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入，如固定资产处置净收入、无形资产处置净收入等。

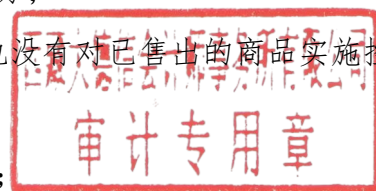
对于民间非营利组织接受的劳务捐赠，不予确认，但应当在会计报表附注中作相关披露。

民间非营利组织在确认收入时，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。

交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易，即当某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，需要向交易对方支付等值或者大致等值的现金，如果提供等值或者大致等值的货物、服务等交易。如按照等价交换原则销售商品、提供劳务等均属于交换交易。对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：

1. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
2. 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；
3. 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；
4. 相关的收入和成本能够可靠地计量。



对于因交换交易所形成的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：

1. 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；
2. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：

1. 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；
2. 收入的金额能够可靠地计量。

非交换交易是指除交换交易之外的交易。在非交换交易中，某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，不必向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等；或者某一主体在对外提供货物、服务等时，没有收到等值或者大致等值的现金、货物等。如捐赠、政府补助等属于非交换交易。

对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；
2. 交换能够引起净资产的增加；
3. 收入的金额能够可靠地计量。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认

收入；对于附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入，但当民间非营利组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额同时确认一项负债和费用。

民间非营利组织对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

民间非营利组织的会费收入、提供服务收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入，除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制；民间非营利组织的捐赠收入和政府补助收入，应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制，分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

期末，民间非营利组织应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

#### (十八)费用

费用是指民间非营利组织为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

1.业务活动成本，是指民间非营利组织为了实现其业务活动目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务比较单一，可以将相关费用全部归集在“业务活动成本”项目下进行核算和列报；如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务种类较多，民间非营利组织应当在“业务活动成本”项目下分别项目、服务或者业务大类进行核算和列报。

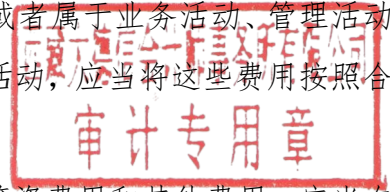
2.管理费用，是指民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。包括民间非营利组织董事会（或者理事会或者类似权利机构）经费和行政管理人员的工资、奖金、住房公积金、住房补贴、社会保障费、离退休人员工资与补助，以及办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费和应偿还的受赠资产等。其中，福利费应当依法根据民间非营组织的管理权限，按照

董事会、理事会或类似权力机构等的规定据实列支。

3.筹资费用，是指民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用，包括民间非营利组织为了获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失（减汇兑收益）等。民间非营利组织为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠资产有关的费用。

4.其他费用，是指民间非营利组织发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用，包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

民间非营利组织的某些费用如果属于多项业务活动或者属于业务活动、管理活动和筹资活动等共同发生的，而且不能直接归属于某一类活动，应当将这些费用按照合理的方法在各项活动中进行分配。



民间非营利组织发生的业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用，应当在实际发生时按其发生额计入当期费用。

期末，民间非营利组织应当将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产，作为非限定性净资产的减项。

#### （十九）税项

本单位应纳税（费）项及税率如下：

个人所得税：由个人承担，由单位代扣代缴。

#### （二十）租赁

无。

#### 四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

无会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

#### 五、或有事项的说明

截止审计报告日，无需要披露的重大或有事项。

#### 六、资产负债表期后事项

截止审计报告日，无需披露期后事项。

#### 七、关联方关系及其交易

本单位无需要披露的关联关系及其交易。

#### 八、其他事项

无。

## 九、财务报表重要项目注释

以下注释项目除有特殊说明外，金额单位均为人民币元；“期初”指 2025 年 01 月 01 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

### 1. 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
银行存款			900,393.28			257,432.07
合 计			900,393.28			257,432.07

注：年末本公司列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项 目	年末数	年初数
货币资金余额	900,393.28	257,432.07
减：定期存款		
现金及现金等价物余额	900,393.28	257,432.07
减：年初现金及现金等价物余额	257,432.07	583,748.58
现金及现金等价物净增加额	642,961.21	-326,316.51

### 2. 应收款项

(1) 其他应收账款账龄：

账 龄	年末数	比例	年初数	比例
1 年以内	14,195.13	100.00%	7,155.79	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	14,195.13	100.00%	7,155.79	100.00%

(2) 年末其他应收账款主要单位/个人：

单位/个人名称	金 额	比例	是否为关联方
罗桑旦增	5,343.50	37.64%	是
肖潼婷	4,851.63	34.18%	是

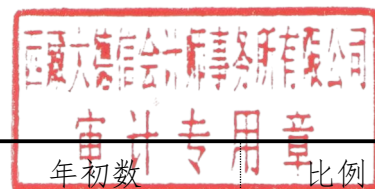
单位/个人名称	金 额	比例	是否为关联方
周倩	4,000.00	28.18%	否
合 计	14,195.13	100.00%	

(3) 肖潼婷是本基金会秘书长。

### 3. 预付账款

(1) 预付账款账龄：

账 龄	年 末 数	比 例	年 初 数	比 例
1 年以内	14,000.00	14,000.00	454.50	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	14,000.00	14,000.00	454.50	100.00%



(2) 年末预付账款主要单位/个人：

单位/个人名称	金 额	是否为关联方
周倩	14,000.00	否
合 计	14,000.00	

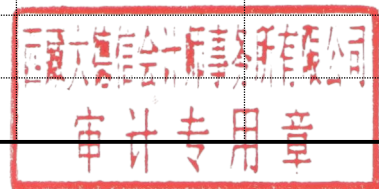
### 4. 固定资产

项 目	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
一、账面原值合计	12,000.00			12,000.00
电子设备	9,600.00			9,600.00
办公设备	2,400.00			2,400.00
二、累计折旧合计	11,400.12			11,400.12
电子设备	9,120.12			9,120.12
办公设备	2,280.00			2,280.00
三、账面价值合计	599.88			599.88
电子设备	479.88			479.88
办公设备	120.00			120.00

### 5. 应付款项

## (1) 应付账款账龄:

账 龄	年末数	比例	年初数	比例
1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计				



## (2) 其他应付账款账龄:

账 龄	年末数	比例	年初数	比例
1 年以内	2,306.95	82.98%	5,383.85	91.19%
1-2 年				
2-3 年			520.45	8.81%
3 年以上	473.25	17.02%		
合 计	2,780.20	100.00%	5,904.30	100.00%

## (3) 年末其他应付账款主要单位/个人:

单位/个人名称	金 额	比例	是否为关联方
社保	1,581.95	56.90%	否
公积金	700.00	25.18%	否
容静	300.00	10.79%	否
吴姗	173.25	6.23%	是
党费	25.00	0.90%	否
合 计	2,780.20	100.00%	

## 6. 应付工资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
职工工资	12,189.40	200,231.30	201,887.65	10,533.05
合 计	12,189.40	200,231.30	201,887.65	10,533.05

## 7. 净资产

项 目	年末数	年初数
非限定性净资产	383,268.00	247,548.54

项 目	年末数	年初数
限定性净资产	532,607.04	
合 计	915,875.04	247,548.54

**8.收入**

项 目	上年同期数	本年累计数	本年限定性	本年非限定性
政府补助收入	1,000.00			
会费收入				
捐赠收入	264,697.00	6,114,704.14	5,978,984.68	135,719.46
其他收入	616.63	848.16		848.16
合 计	266,313.63	6,115,552.30	5,978,984.68	136,567.62

**9.费用****(1) 业务活动成本**

项 目	上年同期数	本年累计数	本年限定性	本年非限定性
项目人员薪酬	149,812.16			
日常运营费用	14,109.00	2,056.12		2,056.12
服务支出费用	3,000.00	120.00		120.00
捐赠支出	318,162.30	20,087.50	20,087.50	
捐赠资金		80,000.00		80,000.00
捐赠物资		4,392,366.04	4,333,562.04	58,804.00
劳务费	2,000.00	5,600.00	4,100.00	1,500.00
项目差旅费	49,817.43	113,608.45	113,608.45	
业务招待费	1,973.00	1,299.00		1,299.00
广告制作费	7,480.00	1,376.00		1,376.00
会务经费	3,200.00			
其它	1825.13	498,922.30	498,922.30	
合 计	551,379.02	5,115,435.41	4,970,280.29	145,155.12

**(2) 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
行政管理人員薪酬	233,778.94	19,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	32,931.60	3,323.98
业务招待费	1,808.80	2,368.00
差旅费	21,881.82	1,918.28
交通费	6,952.57	3,864.94
固定资产折旧		2,533.36
审计费	17,000.00	6,000.00
服务费		5,000.00
快递费		886.86
房屋租赁费	15,920.00	
合 计	330,273.73	44,895.42

## (3) 其他费用


项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	2,113.00	1,463.40
银行利息	-595.43	
其他	-0.91	-0.02
合 计	1,516.66	1,463.38


## 十、财务报表之批准


本年度财务报表已经本单位理事会批准报出。



2025年12月31日

会 长: 

秘 书 长: 

财务负责人: 



# ལས་གཉེན་ལག་བྱེད་ 营业执照

བུ་དེབ་  
(副本)

ལྷོ་ཤོག་ལོང་རྟོག་ཏུ་གཏོང་བའི་ལྷན་ཁུངས་

统一社会信用代码 91540000783512482G

ལྷན་ཁུངས་  
名称

称 西藏大德信会计师事务所有限公司

ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་ལོ་རྒྱུས་  
类型

型 有限责任公司(自然人投资或控股)

ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་གནས་འདུག་གི་ས་ཁོངས་  
住所

所 拉萨市八一路邦国际花园1栋3单元20号

ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་འགན་འཁུར་གྱི་མི་  
法定代表人

陈英

ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་རྒྱུ་རྩའི་རྒྱུ་  
注册资本

壹佰万圆整

ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་འཛུགས་སྐྱོད་ཀྱི་ལུགས་སྐོར་  
成立日期

2006年08月14日

ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་ལས་གཉེན་ལག་བྱེད་ཀྱི་སྐོར་  
营业期限

2006年08月14日至2026年08月14日

ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་ལས་གཉེན་ལག་བྱེད་ཀྱི་སྐོར་  
经营范围

审计、验资、管理咨询、代理记账、基建工程决算、财务顾问；企业收购、兼并重组、企业改制的策划；会计咨询。财务代理、工商注册代理、税务代理；销售会计用品。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】



བོ་འབྲོན་ལས་བྱེད་ལྷན་ཁུངས་  
登记机关



2017年 11月 03日

ལྷན་ཁུངས་ལོ་རྒྱུས་ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་ལྷན་ཁུངས་ལྷན་ཁུངས་

企业信用信息公示系统网址: www.xzaic.gov.cn

ལྷན་ཁུངས་ལོ་རྒྱུས་ལྷན་ཁུངས་ཀྱི་ལྷན་ཁུངས་ལྷན་ཁུངས་

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0003539

### 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

再次复印无效

使用



## 会计师事务所 执业证书



名称: 西藏大德信会计师事务所有限公司  
 首席合伙人: 陈英  
 主任会计师: 拉萨市八一路3单元20号  
 经营场所:

组织形式: 有限责任制  
 执业证书编号: 54200311  
 批准执业文号: 藏财会[2006]12号  
 批准执业日期: 2006年6月29日



仅供使用  
再次复印无效

姓名 陈英 女  
 Full name 陈英 女  
 Sex 女  
 出生日期 1971-06-08  
 Date of birth 1971-06-08  
 工作单位 西藏大德信会计师事务所有限公司  
 Working unit 西藏大德信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 540102197106083568  
 Identity card No. 540102197106083568



中国注册会计师  
2023.6.5  
年检合格专用章  
(西藏)  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
中国注册会计师  
2020.8.15  
年检合格专用章  
(西藏)

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

中国注册会计师  
2021.7.15  
年检合格专用章  
(西藏)

中国注册会计师  
20-21年度  
年检合格专用章  
(西藏)

证书编号: 540000040003  
 No. of Certificate

批准注册协会: 西藏自治区注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 08 日  
 Date of Issuance



陈英 540000040003

2016 年 3 月 30 日  
 /y /m /d



仅供 使用  
再次复印无效

姓名 Full name 罗仕英  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1986-10-12  
工作单位 Working unit 中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 西藏分所  
身份证号 Identity No. 522724198610122507



证书编号:  
No. of Certificate 110004070069

批准注册协会  
Authorized by the Institute of CPAs

发证日期  
Date of Issuance 2021 年 /y 10 /m 09 /d

西藏注册会计师协会

中国注册会计师  
2023.6.3  
年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
(西藏)



罗仕英 110004070069

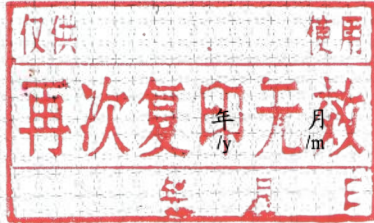
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师  
2024.7.26  
年检合格专用章  
(西藏)

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.



12

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



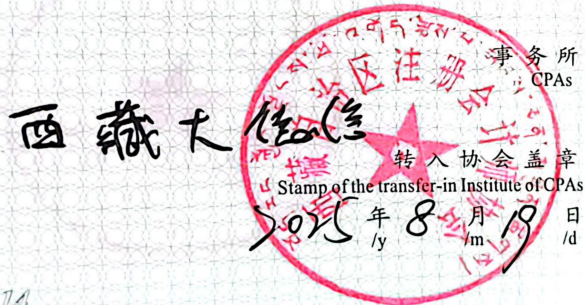
13

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



14

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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

15