

北京友好传承文化基金会

2021 年

审计报告



目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、年度业务活动表	4
四、年度现金流量表	5
五、会计报表附注	6-13
七、会计师事务所营业执照复印件	

北京义林奥会计师事务所（普通合伙）

审计报告

义林奥审字[2022]第 A4-550 号

北京友好传承文化基金会：

我们审计了后附的北京友好传承文化基金会财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年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

编制和公允列报财务报表是北京友好传承文化基金会管理层的责任。这种责任包括：

(1) 按照《民间非营利组织会计制度》和《基金会管理条例》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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》和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。《中国注册会计师审计准则》要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、审计意见

我们认为，北京友好传承文化基金会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》和《基金会管理条例》的规定编制，公允反映了北京友好传承文化基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年的业务活动成果和现金流量。

北京义林奥会计师事务所（普通合伙）



（盖章）

中国 ◆ 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月四日

资产负债表

编制单位：北京友好传承文化基金会

2021年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,085,677.52	843,353.35	短期借款	61	-	-
短期投资	2	4,313,651.97	4,313,651.97	应付款项	62	1,757,193.83	1,730,193.83
应收款项	3	2,128,184.14	2,128,184.14	应付工资	63	-	-
预付账款	4	2,160,000.00	2,160,000.00	应交税金	65	-	-
存货	8	-	-	预收账款	66	-	-
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	9,687,513.63	9,445,189.46	其他流动负债	78	-	-
				流动负债合计	80	1,757,193.83	1,730,193.83
长期投资：							
长期股权投资	21	3,596,813.94	3,596,813.94	长期负债：			
长期债权投资	24	-	-	长期借款	81	-	-
长期投资合计	30	3,596,813.94	3,596,813.94	长期应付款	84	-	-
				其他长期负债	88	-	-
固定资产：				长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	23,430.00	23,430.00				
减：累计折旧	32	22,815.36	22,815.36	受托代理负债：			
固定资产净值	33	614.64	614.64	受托代理负债	91	-	-
在建工程	34	-	-				
文物文化资产	35	-	-	负债合计	100	1,757,193.83	1,730,193.83
固定资产清理	38	-	-				
固定资产合计	40	614.64	614.64				
无形资产：							
无形资产	41	18,111.96	18,111.96	净资产：			
				非限定性净资产	101	2,447,337.07	2,232,012.90
受托代理资产：				限定性净资产	105	9,098,523.27	9,098,523.27
受托代理资产	51	-	-	净资产合计	110	11,545,860.34	11,330,536.17
资产总计	60	13,303,054.17	13,060,730.00	负债和净资产总计	120	13,303,054.17	13,060,730.00

业务活动表

编制单位：北京友好传承文化基金会

2021 年

单位：元

项 目	行次	本年累计数			审定数		
		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	9,791,900.00	-	9,791,900.00	9,791,900.00	-	9,791,900.00
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	-	-	-	-	-	-
其他收入	9	2,020.10	-	2,020.10	2,020.10	-	2,020.10
收入合计	11	9,793,920.10	-	9,793,920.10	9,793,920.10	-	9,793,920.10
二、费用							
(一)业务活动成本	12	9,904,377.15	-	9,904,377.15	9,904,377.15	-	9,904,377.15
其中：公益项目支出	13	-	-	-	-	-	-
	14	-	-	-	-	-	-
	15	-	-	-	-	-	-
	16	-	-	-	-	-	-
(二)管理费用	21	104,867.12	-	104,867.12	104,867.12	-	104,867.12
(三)筹资费用	24	-	-	-	-	-	-
(四)其他费用	28	-	-	-	-	-	-
费用合计	35	10,009,244.27	-	10,009,244.27	10,009,244.27	-	10,009,244.27
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-215,324.17	-	-215,324.17	-215,324.17	-	-215,324.17

现金流量表

编制单位：北京友好传承文化基金会
年

2021

单位：元

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	9,791,900.00
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	-
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,020.10
现金流入小计	13	9,793,920.10
提供捐赠或者资助支付的现金	14	-
支付给员工以及为员工支付的现金	15	-
购买商品、接受服务支付的现金	16	-
支付其他与业务活动有关的现金	19	131,867.12
现金流出小计	23	131,867.12
业务活动产生的现金流量净额	24	9,662,052.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	-
取得投资收益所收到的现金	26	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	-
收到的其他与投资活动有关的现金	30	-
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	-
对外投资所支付的现金	36	-
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
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	-
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	-
五、现金及现金等价物净增加额	61	9,662,052.98

北京义林奥会计师事务所(普通合伙)

财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

北京友好传承文化基金会（以下简称“本基金会”）经中华人民共和国民政部批准于 2022 年 02 月 07 日更换了《基金会法人登记证书》。注册资金贰佰万元整，统一社会信用代码：531100006843506689。

法定代表人：张耀刚。

业务主管单位：北京市文学艺术界联合会。

业务范围：资助传统文化的普及、传播、交流、研究与保护，资助和奖励为文化事业做出杰出贡献的个人、团体，开展推动文化产业相关的公益活动，向社会各界提供公益服务。

本基金会截止 2021 年 12 月 31 日未设立分支机构。

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、业务活动情况和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、执行的会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

4、会计核算基础和记账原则

会计核算以权责发生制为基础，资产取得时按实际成本计量。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价（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财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本单位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损益。

7、存货核算方法

(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：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(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、固定资产计价及折旧政策

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产产品、或者出租目的而持有的，预计使用

北京义林奥会计师事务所(普通合伙)

年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5% 以内）确定其折旧率，使用寿命及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	10 年	5	9.50
电子设备	3-5 年	5	19.00-31.67

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。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。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(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。

10、无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，应该按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其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方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) 该义务是本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。

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（如资产的投资利益和利息等）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（和）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会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本单位在确认收入时，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。

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；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当本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。

15、成本费用划分原则

本单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算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。

16、重要会计政策变更情况的说明

本基金会无重要会计政策变更情况的说明。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	年初数	期末数
现金	人民币	283,264.40	339,264.40
银行存款	人民币	802,413.12	504,088.95
合计		1,085,677.52	843,353.35

2、短期投资

项目	年初数	期末数
联合拍摄	200,000.00	200,000.00
资本增值保值投资	4,113,651.97	4,113,651.97
合计	4,313,651.97	4,313,651.97

3、应收款项

账龄	年初数		期末数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	2,128,184.14	-	-	-
1-3年	-	-	2,128,184.14	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,128,184.14	-	2,128,184.14	-

4、预付账款

账龄	年初数		期末数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	2,160,000.00	-	-	-
1-3年	-	-	2,160,000.00	-

3年以上	-	-	-	-
合计	2,160,000.00	-	2,160,000.00	-

主要明细如下:

名称	期末账面余额	占预付账款比例
北京阿瓦塔科技有限公司	2,100,000.00	97.22%
赢天下红企传媒广告有限公司	60,000.00	2.78%

5、长期股权投资

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
北京祖国文化传媒有限公司	3,596,813.94	-	-	3,596,813.94
北京友好传承文化发展中心(有限合伙)	-	-	-	-
合计	3,596,813.94	-	-	3,596,813.94

6、固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、固定资产原值合计	23,430.00	-	-	23,430.00
二、累计折旧合计	22,815.36	-	-	22,815.36
三、固定资产账面价值合计	614.64	-	-	614.64

7、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、无形资产原值合计	18,111.96	-	-	18,111.96
二、累计摊销合计	-	-	-	-
三、无形资产账面价值合计	18,111.96	-	-	18,111.96

8、应付款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
吴虹	40,000.00	-	-	40,000.00
接账前账款	253,786.14	-	-	253,786.14
孙茹萍	715,000.00	-	-	715,000.00
中国航天报社	400,000.00	27,000.00	-	373,000.00
北京盛源财富投资管理有限公司	148,407.69	-	-	148,407.69
屈扬	200,000.00	-	-	200,000.00
合计	1,757,193.83	27,000.00	-	1,730,193.83

9、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
限定性净资产	9,098,523.27	-	-	9,098,523.27
非限定性净资产	2,447,337.07	805,559.83	1,020,884.00	2,232,012.90
合 计	11,545,860.34	805,559.83	1,020,884.00	11,330,536.17

10、收入

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	9,791,900.00	-	9,791,900.00
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	-	-	-
其他收入	2,020.10	-	2,020.10
合 计	9,793,920.10	-	9,793,920.10

注：本年度取得其他收入 2,020.10 元，为银行存款利息收入。

11、业务活动成本

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
业务活动成本	9,904,377.15	-	9,904,377.15
合 计	9,904,377.15	-	9,904,377.15

12、管理费用

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
办公费用	104,867.42	-	104,867.42
合 计	104,867.42	-	104,867.42

六、限定性净资产转为非限定性净资产

无。

七、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

本基金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

本基金无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金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

本基金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

本基金无需要说明的其他事项。

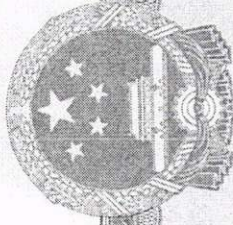
北京义林奥会计师事务所(普通合伙)

基金会负责人：

基金会财务负责人：

日期：2021年03月04日

日期：2021年03月04日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

9111011768285175XJ



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 北京义林奥会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 肖靖轩

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。）

成立日期 2008年11月18日

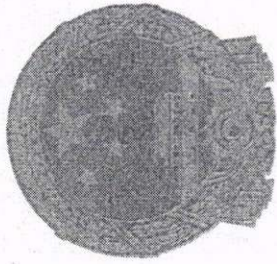
合伙期限 2008年11月18日至长期

主要经营场所 北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷A区6号-18

登记机关



2021年01月29日



会计师事务所 执业证书

名称：北京义林奥会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：肖靖轩

主任会计师：北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴路
区6号-18

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010036

批准执业文号：京财会许可{2008}0188号

批准执业日期：2008年11月05日



证书序号：0014631

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》。




发证机关：北京市财政局
二〇二一年三月十五日

中华人民共和国财政部制

姓名: 肖靖轩
 性别: 女
 出生日期: 1972-01-20
 工作单位: 本溪德信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 210504197201201866

姓名: Full name
 性别: Sex
 出生日期: Date of birth
 工作单位: Working unit
 身份证号码: Identity card No.



转出: 中注协 董项 2011.1.20

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执业、吊销证书、注销注册、书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位
 Registration of the Change

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

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

事务所
 CPAs

2014

2016

年 月 日
 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

10

姓名: 肖靖轩
 证书编号: 210500050019

姓名: 肖靖轩
 证书编号: 210500050019

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

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

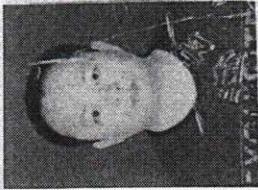
事务所
 CPAs

年 月 日
 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d


11

姓名: 孙长胜
 Full name: 孙长胜
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-10-18
 Date of birth: 1978-10-18
 工作单位: 齐齐哈尔吉祥会计师事务所
 Working unit: 齐齐哈尔吉祥会计师事务所
 身份证号码: 230206197810180917
 Identity card No.: 230206197810180917



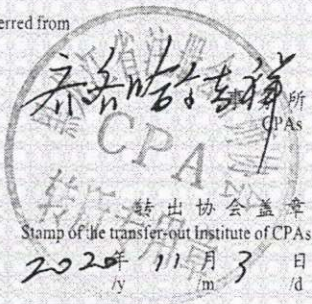
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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




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



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



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: 孙长胜
 证书编号: 230200200007

年 /y 月 /m 日 /d