

北京友好传承文化基金会

2023年度审计报告

嘉原审字(2024)第H-719号



北京嘉原会计师事务所(普通合伙)

中国·北京

审计报告

嘉原审字（2024）第 H-719 号

北京友好传承文化基金会：

一、 审计意见

我们审计了北京友好传承文化基金会（以下简称贵单位）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，以及财务报表附注。

我们认为，上述财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民办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贵单位 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。

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，我们独立于贵单位，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

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民办非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。编制和公允列报财务报表是贵单位管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照《民间非营利组织会计制度》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导致的重大错报。

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：

(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，就可能导致对北京友好传承文化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北京友好传承文化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。

北京嘉源会计师事务所(普通合伙)

(此页无正文)

北京嘉原会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年03月19日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京友好传承文化基金会

单位：元

资产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	824,658.11	903,134.85	短期借款	23		
短期投资	2	4,313,651.97	4,313,651.97	应付款项	24	1,524,552.40	1,684,552.40
应收款项	3	2,128,184.14	2,128,184.14	应付工资	25		
预付账款	4	2,160,000.00	2,160,000.00	应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	9,426,494.22	9,504,970.96	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,524,552.40	1,684,552.40
长期投资：							
长期股权投资	10	3,596,813.94	3,596,813.94	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	3,596,813.94	3,596,813.94	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	23,430.00	23,430.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	22,815.36	22,815.36				
固定资产净值	15	614.64	614.64	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	1,524,552.40	1,684,552.40
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	614.64	614.64	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,418,959.09	2,337,435.83
无形资产	20	18,111.96	18,111.96	限定性净资产	40	9,098,523.27	9,098,523.27
受托代理资产：				净资产合计	41	11,517,482.36	11,435,959.10
受托代理资产	21						
资产总计	22	13,042,034.76	13,120,511.50	负债和净资产总计	42	13,042,034.76	13,120,511.50

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2023年度

单位：元

编制单位：北京友谊传承文化基金会

项 目	行次	本期累计数		本期审定数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入	1				
其中：捐赠收入	2	3,074,227.60		3,074,227.60	
会费收入	3				
提供服务收入	4				
商品销售收入	5				
政府补助收入	6				
投资收益	7				
其他收入	8	254.83		254.83	
收入合计	9	3,074,482.43		3,074,482.43	
二、费用	10				
(一) 业务活动成本	11	2,963,027.06		2,963,027.06	
其中：捐赠项目成本	12	2,963,027.06		2,963,027.06	
提供服务成本	13				
销售商品成本	14				
会员服务成本	15				
业务活动税金及附加	16				
(二) 管理费用	17	192,978.63		192,978.63	
(三) 筹资费用	18				
(四) 其他费用	19				
费用合计	20	3,156,005.69		3,156,005.69	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	-81,523.26		-81,523.26	

北京嘉源会计师事务所(普通合伙)

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2023年度

编制单位：北京友好传承文化基金会

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	3,074,227.60
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	6	254.83
现金流入小计	7	3,074,482.43
提供捐赠或者资助支付的现金	8	-
支付给员工以及为员工支付的现金	9	-
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	2,996,005.69
现金流出小计	12	2,996,005.69
业务活动产生的现金流量净额	13	78,476.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	-
取得投资收益所收到的现金	15	-
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	-
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	-
支付的其他与投资活动有关的现金	21	-
现金流出小计	22	-
投资活动产生的现金流量净额	23	-
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	78,476.74

单位负责人：

制表：

复核

北京嘉原会计师事务所(普通合伙)

北京友好传承文化基金会

2023 年度财务报表附注

一、基本情况

北京友好传承文化基金会（以下简称“本单位”）经北京市民政局批准成立。

住所：北京市海淀区太平路 25 号瑞兴公寓 I 座 101 室

统一社会信用代码：531100006843506689

注册资本：200 万元人民币

法定代表人：张耀刚

社会组织类型：民间非营利组织

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。

二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

1. 会计制度

本单位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

本单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、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。

固定资产按取得时实际成本计价。

北京嘉海会计师事务所(普通合伙)

固定资产折旧采用年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法计算。

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。

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或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

6. 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，为非限定产。

7. 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。

民办非企业单位在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

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；但当民办非企业单位存在需要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。

8. 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。

9. 重要会计政策变更情况的说明

本单位无重要会计政策变更情况的说明。

四、会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
货币资金	824,658.11	903,134.85
合 计	824,658.11	903,134.85

2、短期投资

项 目	期初余额	期末余额
短期投资	4,313,651.97	4,313,651.97
合 计	4,313,651.97	4,313,651.97

3、应收账款

项 目	期初余额	期末余额
应收账款	2,128,184.14	2,128,184.14
合 计	2,128,184.14	2,128,184.14

4、预付账款

项 目	期初余额	期末余额
预付账款	2,160,000.00	2,160,000.00
合 计	2,160,000.00	2,160,000.00

北京嘉原会计师事务所(普通合伙)

5、长期股权投资

项 目	期初余额	期末余额
长期股权投资	3,596,813.94	3,596,813.94
合 计	3,596,813.94	3,596,813.94

6、固定资产

项 目	期初余额	期末余额
固定资产	614.64	614.64
合 计	614.64	614.64

7、无形资产

项 目	期初余额	期末余额
无形资产	18,111.96	18,111.96
合 计	18,111.96	18,111.96

8、应付账款

项 目	期初余额	期末余额
应付账款	1,524,552.40	1,684,552.40
合 计	1,524,552.40	1,684,552.40

9、净资产

项 目	期初余额	期末余额
非限定性净资产	2,418,959.09	2,337,435.83
限定性净资产	9,098,523.27	9,098,523.27
合 计	11,517,482.36	11,435,959.10

10、收入

项 目	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
其中：捐赠收入	3,074,482.43	0.00	3,074,482.43
会费收入	0.00	0.00	0.00

北京嘉原会计师事务所(普通合伙)

提供服务收入	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	0.00	0.00	0.00
投资收益	0.00	0.00	0.00
其他收入	0.00	0.00	0.00
合 计	3,074,482.43	0.00	3,074,482.43

11、业务活动成本

项 目	本 年 发 生 额		
	非限定性	限定性	合计
其中：捐赠项目成本	2,963,027.06	0.00	2,963,027.06
提供服务成本	0.00	0.00	0.00
销售商品成本	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附加	0.00	0.00	0.00
合 计	2,963,027.06	0.00	2,963,027.06

12、管理费用

项 目	本金额
管理费用	192,978.63
合 计	192,978.63

五、重大资产减值情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位无需要披露的对短期投资、长期投资、存货、固定资产发生重大减值的事项。

六、对外承诺和或有事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位无需要披露的重大或有事项。

北京嘉原会计师事务所(普通合伙)

七、资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位无需要披露的资产负债表日后事项。

八、其他事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位无需要披露的其他事项。

九、财务报表的批准

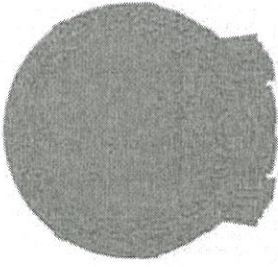
截至 2023 年 12 月 31 日，本年度财务报表已经本单位管理层批准。

上述 2023 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。

北京友好传承文化基金会

2023 年 12 月 31 日

北京嘉原会计师事务所(普通合伙)



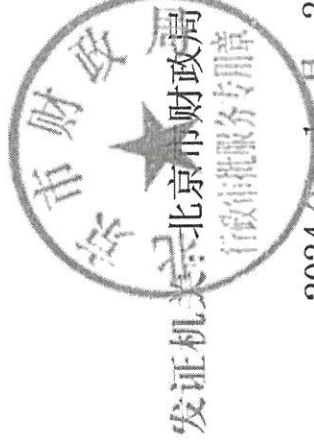
会计师事务所 执业证书

名称：北京嘉原会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：杨瑞红
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区上地十街一号院4号楼7层710
组织形式：普通合伙
执业证书编号：11013282
批准执业文号：京财会许可[2023]00032号
批准执业日期：2023年7月31日



说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



2024年1月2日



中华人民共和国财政部制



杨瑞红 310000061230

证书编号: 310000061230

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年12月20日
Date of Issuance

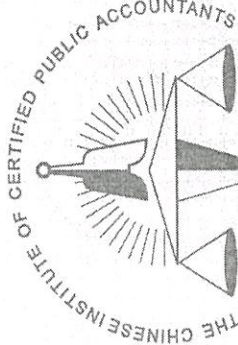
年度检验登记
Annual Renewal Register



姓名: 杨瑞红
证书编号: 310000061230
2016-05-11
本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



年 月 日



中国注册会计师

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to
杨瑞红
CPA
2016年7月7日

同意转出
Agree the holder to be transferred to
海南国瑞华会计师事务所
CPA
2016年7月7日

一、注册会计师执行本规定...
二、本证书只限于本人使用...
三、注册会计师停止执业...
四、本证书如遗失, 应立即向...
报告, 登报声明作废旧、理...
同德转: 海南国瑞华会计师事务所
注册(普通合伙) 110115102363610

NOTES
1. When transferring the CPA shall show the client this certificate with...
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No...
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs...
4. In case of... the CPA shall report to the competent Institute of CPAs...
同德转: 海南国瑞华会计师事务所
注册(普通合伙) 110115102363610



姓名: 杨瑞红
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1982-01-13
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码: 432502198201133845
Identity card No.

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

河南立信会计师事务所
河南立信会计师事务所
转出专用章
转出日期 2021年 6 月 17 日
转出单位盖章
转出日期 2021年 6 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南立信会计师事务所
河南立信会计师事务所
转入专用章
转入日期 2021年 6 月 17 日
转入单位盖章
转入日期 2021年 6 月 17 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

河南立信会计师事务所
河南立信会计师事务所
转出专用章
转出日期 2021年 6 月 17 日
转出单位盖章
转出日期 2021年 6 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南立信会计师事务所
河南立信会计师事务所
转入专用章
转入日期 2021年 6 月 17 日
转入单位盖章
转入日期 2021年 6 月 17 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

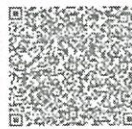
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年 6 月 17 日

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.



2021年 6 月 17 日



姓名 崔杰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1967-07-16

Date of birth

工作单位 河南百盛会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码

410205196707162019

Identity card No.

