

# 北京善和公益基金会 年度审计报告

2021 年度

## 目 录

一、审计报告

二、附表：

- 1、2021 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2021 年度业务活动表
- 3、2021 年度现金流量表
- 4、财务报表附注

三、北京正意得会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件

委托单位：北京善和公益基金会

审计单位：北京正意得会计师事务所（普通合伙）

联系电话：（010）62984967 82359257

传真号码：（010）62984967



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101372022814000004
报告名称:	北京善和公益基金会
报告文号:	正会审字[2022]第01-056号
被审(验)单位名称:	北京善和公益基金会
会计师事务所名称:	北京正意得会计师事务所(普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年01月18日
报备日期:	2022年01月18日
签字注册会计师:	张乐(110001730008), 南桂波(130001481946)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 审计报告

正会审字[2022]第 01-056 号

北京善和公益基金会：

## 一、 审计意见

我们审计了北京善和公益基金会（以下简称“本单位”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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，公允反映了本单位 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动情况和现金流量。

## 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，我们独立于本单位，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

本单位管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估本单位的持续经营能力，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本单位、终止运营或别无其他现实的选择。

本单位治理层负责监督本单位的财务报告过程。

## 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对本单位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本单位不能持续经营。

（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。

我们与本单位就计划的审计范围、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。

北京正意得会计师事务所（普通合伙）

（盖章）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2022 年 01 月 18 日

## 资产负债表

编制单位:北京善和公益基金会

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	65.41	82,084.85	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	201,600.00	354,100.00
应收款项	3	2,187,546.30	2,187,546.30	应付工资	63		
预付账款	4		92,402.00	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	2,187,611.71	2,362,033.15	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	201,600.00	354,100.00
长期投资:		—	—				
长期股权投资	21			长期负债:		—	—
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			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						
减:累计折旧	32			受托代理负债:		—	—
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	201,600.00	354,100.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产:		—	—				
无形资产	41			净资产:		—	—
				非限定性净资产	101	1,986,011.71	2,007,933.15
受托代理资产:		—	—	限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	1,986,011.71	2,007,933.15
资产总计	60	2,187,611.71	2,362,033.15	负债和净资产总计	120	2,187,611.71	2,362,033.15

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人(会计主管人员):

## 业务活动表

编制单位：北京善和公益基金会

2021年12月31日

单位：元

项目	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入		-	-	-	-
其中：捐赠收入	1				
会费收入	2			200,482.60	
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	2.21		56.98	
收入合计	11	2.21		200,539.58	56.98
二、费用					
(一)业务活动成本	12			164,201.83	
其中：人员费用	13				
日常费用	14				
固定资产折旧	15				
税费	16				
(二)管理费用	21			12,140.91	
(三)筹资费用	24				
(四)其他费用	28	3,536.80		2,275.40	
费用合计	35	3,536.80		178,618.14	2,275.40
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	-3,534.59		21,921.44	21,921.44

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人(会计主管人员)：

## 现金流量表

编制单位:北京善和公益基金会

2021年12月31日

单位:元

项目	行次	金额
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	1	200,482.60
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	8	139,765.00
<b>现金流入小计</b>	13	340,247.60
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	14,114.31
购买商品、接受服务支付的现金	16	243,868.83
支付其他与业务活动有关的现金	19	245.02
<b>现金流出小计</b>	23	258,228.16
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	24	82,019.44
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
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	
<b>现金流入小计</b>	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	
<b>现金流出小计</b>	43	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	44	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
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	
<b>现金流入小计</b>	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	-
<b>现金流出小计</b>	58	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	82,019.44

单位负责人:

主管会计工作负责人: 会计机构负责人(会计主管人员):

## 北京善和公益基金会

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、基本情况

北京善和公益基金会（以下简称本单位）统一社会信用代码为 53110000MJ01762831；登记证书有效期限为自 2022 年 01 月 10 日至 2025 年 06 月 02 日；法定代表人为何军军；住所为北京市通州区翠景北里 21 号楼 8 层 805；业务主管单位：无；原始基金数额：贰佰万元整；业务范围：资助孤寡老人生活、扶贫济困、关爱流浪儿童、扶持奖励优秀公益项目。

本单位原名称为北京厚泽公益基金会，于 2022 年 01 月 10 日变更名称为北京善和公益基金会。

#### 二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续经营能力评估后，认为本单位不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本单位财务报表按照持续经营假设为基础编制。

#### 三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

#### 四、财务报表主要事项说明

##### （一）重要会计政策及变更情况的说明：

本单位本期无会计政策变更事项。

##### （二）主要负责人和员工的数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位年末职工 2 人。其中，理事长 1 人，月人均工资 0.00 元；秘书长 1 人，月人均工资 15,000.00 元（到岗两天）。

##### （三）财务报表重要项目披露

##### 1、货币资金

项 目	年初数	年末数
银行存款	65.41	82,084.85
合 计	65.41	82,084.85



## 2、应收账款

## (1) 应收账款账龄:

账龄	年初数	年末数
1年以内(含1年)	10,000.00	0.00
1-2年(含2年)	176,146.30	10,000.00
2-3年(含3年)	0.00	176,146.30
合计	186,146.30	186,146.30

## (2) 应收账款主要单位/个人:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
北京覆丽堂建筑装饰设计有限公司	175,000.00	175,000.00	2019年	往来款	否
北京京东世纪信息技术有限公司	1,146.30	1,146.30	2019年	往来款	否
中国妇女发展基金会	10,000.00	10,000.00	2020年	往来款	否
合计	186,146.30	186,146.30	—	—	—

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数	年末数
1年以内(含1年)	1,400.00	0.00
1-2年(含2年)	0.00	1,400.00
2-3年(含3年)	2,000,000.00	0.00
3-4年(含4年)	0.00	2,000,000.00
合计	2,001,400.00	2,001,400.00

## (2) 其他应收款主要单位/个人:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
中海华泰养老产业投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2018年	往来款	否
王兆梅	1,400.00	1,400.00	2020年	往来款	否
合计	2,001,400.00	2,001,400.00	—	—	—

## 4、预付账款

## (1) 预付账款账龄:

账龄	年初数	年末数
1年以内(含1年)	0.00	92,402.00
合计	0.00	92,402.00

## (2) 预付账款主要单位/个人:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
湖州织里吉阳服饰有限公司	0.00	32,402.00	2021年	物资	否
国之栋梁科技(北京)有限公司	0.00	60,000.00	2021年	房租	否
合计	0.00	92,402.00	—	—	—

## 5、其他应付款

## (1) 其他应付款账龄:

账龄	年初数	年末数
1年以内(含1年)	15,000.00	152,500.00
1-2年(含2年)	178,400.00	15,000.00
2-3年(含3年)	8,200.00	178,400.00
3-4年(含4年)	0.00	8,200.00
合计	201,600.00	354,100.00

## (2) 其他应付款主要单位/个人:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
中荷建置业	1,500.00	1,500.00	2018年	往来款	否
中海华泰养老产业投资管理有限公司	6,700.00	6,700.00	2018年	往来款	否
尹丽君	181,200.00	181,200.00	2019年 2020年	往来款	否
王兆梅	2,200.00	2,200.00	2019年	往来款	否
刘君	10,000.00	10,000.00	2020年	往来款	否
何军军	0.00	152,500.00	2021年	借款	是
合计	201,600.00	354,100.00	—	—	—

## 6、净资产

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	0.00	0.00	0.00
2. 非限定性净资产	1,986,011.71	21,921.44	0.00	2,007,933.15
合计	1,986,011.71	21,921.44	0.00	2,007,933.15

注:截至2021年12月31日,本单位净资产占注册资金100.40%。

7、收入：200,539.58 元

- (1) 会费收入 0.00 元；
- (2) 提供服务收入 0.00 元；
- (3) 政府补助收入 0.00 元；
- (4) 捐赠收入 200,482.60 元；
- (5) 投资收益 0.00 元；
- (6) 商品销售收入 0.00 元；
- (7) 其他收入 56.98 元，主要为利息收入 56.98 元。

8、费用：178,618.14 元

- (1) 业务活动成本：164,201.83 元；
- (2) 管理费用：12,140.91 元
- (3) 筹资费用：0.00 元；
- (4) 其他费用 2,275.40 元，主要为手续费 2,275.40 元。
- (四) 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；

本单位无设置了时间限制或用途限制的资产。

(五) 受托代理业务情况的说明：包括受托代理资产和负债的构成、计价基础和依据、用途等

本单位无受托代理业务。

(六) 重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

(七) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

(八) 对外承诺和或有事项情况

本单位无对外承诺和或有事项。

(九) 接受劳务捐赠情况

本单位无接受劳务捐赠情况。

（十）资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

（十一）有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项。

本单位无其他事项说明。

北京正意得会计师事务所审计报告专用章

北京善和公益基金会

二〇二二年一月十八日

1



姓名 张乐  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-8-14  
 Date of birth  
 工作单位 北京华安德会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 412925790814051  
 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

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年 11月 14日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

正高得  
 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年 11月 14日  
 /y /m /d



年 月 日  
 /y /m /d

姓名: 张乐  
 证书编号: 110001730008

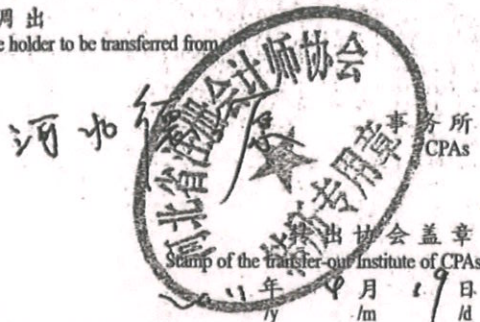


姓名 南桂波  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1952-03-15  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 河北德源会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 133031520315661  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

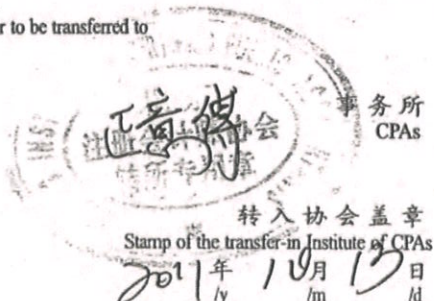


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



姓名：南桂波  
 证书编号：130001481946



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108582550263B



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

(副本) (1-1)

名称 北京正意得会计师事务所(普通合伙)  
 类型 普通合伙企业  
 法定代表人 张乐  
 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、清算等审计业务;对企业管理制度进行评价;代理记账;代办纳税申报;提供纳税咨询;法律、法规规定的其他业务。(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)

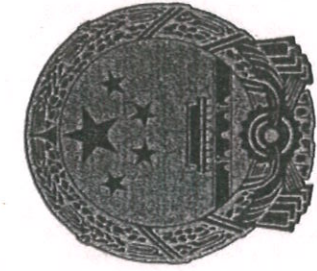


成立日期 2011年09月07日  
 合伙期限 2011年09月07日至 长期  
 主要经营场所 北京市朝阳区安慧里四区15号楼院2号楼1-14层2-4号14层1420室

登记机关



2021年07月05日



证书序号: 0014696

## 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

二〇一一年八月七日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 北京正意得会计师事务所(普通合伙)



首席合伙人: 张乐

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区安慧里四区15号楼院2号楼14层2-4号14层1420室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010137

批准执业文号: 京财会许可[2011]0064号

批准执业日期: 2011年07月27日