

北京兴梦缘公益基金会

2022 年度

审 计 报 告

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况统计表
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、财务报表附注
- 七、北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

委托单位：北京兴梦缘公益基金会

审计单位：北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：13810712271

邮箱：mapanpan@tax861.com.cn

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

东审会【2023】C06—024 号

北京兴梦缘公益基金会：

我们审计了后附的北京兴梦缘公益基金会（以下简称为“贵单位”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是兴梦缘基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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、基本情况

北京兴梦缘公益基金会经北京市民政局批准于 2021 年 12 月 10 日成立，2021 年 12 月 10 日取得了基金会法人登记证书，基金会法人登记证书有效日期：2021 年 12 月 10 日至 2026 年 12 月 09 日。

原始基金：伍佰万元整

统一社会信用代码：53110000MJ01720396

法定代表人：肖阳

住所：北京市大兴区西红门镇欣雅街 16 号院 7 号楼兴创国际中心 S 座写字楼 3 层 305



业务主管单位：无

业务范围：资助困难学生上学;资助困难家庭改善生活;资助社区非营利性环保公益项目;资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成损害的救助。

贵单位截止 2022 年 12 月 31 日未设立分支机构

四、财务状况

1、北京兴梦缘公益基金会截至 2022 年 12 月 31 日资产总额为 5,024,162.77 元，其中：货币资金 5,024,162.77 元，应收款项 0.00 元（应收账款 0.00 元，其他应收款 0.00 元），预付账款 0.00 元，存货 0.00 元，固定资产原值 0.00 元，累计折旧 0.00 元，固定资产账面价值 0.00 元。

2、北京兴梦缘公益基金会截至 2022 年 12 月 31 日负债总额 11,398.99 元，其中：应付款项 0.00（应付账款 0.00 元，其他应付款 0.00 元），应付工资 11,397.39 元，应交税费 1.60 元。预收账款 0.00 元。

3、北京兴梦缘公益基金会截至 2022 年 12 月 31 日净资产总额为 5,012,763.78 元，其中：非限定性净资产 5,012,763.78 元，限定性净资产 0.00 元。

五、收支情况

1、北京兴梦缘公益基金会 2022 年度收入 677,132.14 元，其中：捐赠收入 653,000.00 元，提供服务收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 24,132.14 元。

2、北京兴梦缘公益基金会 2022 年度支出 665,264.11 元，其中：业务活动成本 586,610.44 元，管理费用 78,631.27 元，其他费用 22.40 元。

3、北京兴梦缘公益基金会 2022 年度公益事业支出 586,610.44 元，工作人员工资福利 64,014.67 元，行政办公支出 14,616.60 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 11.82%。

六、审计意见

我们认为，北京兴梦缘公益基金会财务报表已经按照《基金会管理条例》和《民间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北京兴梦缘公益基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。按审计准则的要求，发表无保留审计意见。

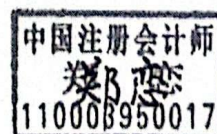


中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023 年 02 月 28 日



基金会财务相关情况表

2022 年 12 月 31 日

基金会名称	北京兴梦缘公益基金会		
统一社会信用代码	53110000MJ01720396		
办公地址	北京市大兴区西红门镇欣雅街 16 号院 7 号楼兴创国际中心 S 座写字楼 3 层 305	登记时间	2021-12-10
联系电话	010-60254461	邮政编码	100022
法定代表人	肖阳	主要经费来源	非公募
开户银行	北京银行股份有限公司大兴支行（基本户）		
银行账号	20000053721800067182624		
财务机构名称	财务室	联系电话	010-60245545
会计姓名	谢慧芳	专职/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
设有银行账号的 分支机构、代表机构及其开 户银行和账号	无		
实体	无		

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)





资产负债表

编制单位:北京兴梦缘公益基金会

2022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:			
货币资产	1	5,001,520.75	5,024,162.77	短期借款	24		
短期投资	2			应付款项	25		
应收款项	3			应付工资	26		11,397.39
预付账款	4			应交税金	27	625.00	1.60
存货	5			预收账款	28		
待摊费用	6			预提费用	29		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	30		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	31		
流动资产合计	9	5,001,520.75	5,024,162.77	其他流动负债	32		
				流动负债合计	33	625.00	11,398.99
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	34		
长期投资合计	12			长期应付款	35		
固定资产:				其他长期负债	36		
固定资产原价	13			长期负债合计	37		
减: 累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	38		
文物文化资产	17			负债合计	39	625.00	11,398.99
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	40	5,000,895.75	5,012,763.78
无形资产	20			限定性净资产	41		
受托代理资产:				净资产合计	42	5,000,895.75	5,012,763.78
受托代理资产	21						
长期待摊费用	22						
资产总计	23	5,001,520.75	5,024,162.77	负债和净资产总计	43	5,001,520.75	5,024,162.77

单位负责人: 肖阳

制表: 谢慧芳

复核: 张立格



业务活动表

编制单位: 北京兴发缘公益基金会

2022 年度

单位: 元

项目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中: 会费收入	1						
捐赠收入	2				653,000.00		653,000.00
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	7	1,666.75		1,666.75	24,132.14		24,132.14
收入合计	8	1,666.75		1,666.75	24,132.14	653,000.00	677,132.14
二、费用							
(一) 业务活动成本	9				586,610.44		586,610.44
(二) 管理费用	10	625.00		625.00	78,631.27		78,631.27
(三) 筹资费用	11						
(四) 其他费用	12	146.00		146.00	22.40		22.40
费用合计	13	771.00		771.00	665,264.11		665,264.11
三、限定性净资产 转为非限定性净资产	14				653,000.00	-653,000.00	
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	15	895.75		895.75	11,868.03	0.00	11,868.03

单位负责人: 肖阳

制表: 谢慧芳

复核: 张立格

北京东宁会计师事务所(特殊普通合伙)



现金流量表

编制单位: 北京兴梦缘公益基金会

2022 年度

单位: 元

项	行次	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量	1		
接受捐赠收到的现金	2	653,000.00	
收到会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	24,132.14	1,666.75
现金流入小计	8	677,132.14	1,666.75
提供捐赠或者资助支付的现金	9	500,000.00	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	139,227.72	
购买商品接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	15,262.40	146.00
现金流出小计	13	654,490.12	146.00
业务活动产生的现金净流量	14	22,642.02	1,520.75
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收到的现金	17		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22		
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24		
投资活动产生的现金流量净额	25		
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		5,000,000.00
现金流入小计	29		5,000,000.00
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		5,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	22,642.02	5,001,520.75

单位负责人: 肖阳

制表: 谢慧芳

复核: 张立格



北京兴梦缘公益基金会财务报表附注

截至 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京兴梦缘公益基金会(以下简称本基金会)经北京市民政局批准于 2021 年 12 月 10 日成立, 2021 年 12 月 10 日取得了基金会法人登记证书, 基金会法人登记证书有效日期: 2021 年 12 月 10 日至 2026 年 12 月 09 日。原始基金数额伍佰万元整, 基金类型为非公募基金, 统一社会信用代码: 53110000MJ01720396, 法定代表人肖阳, 住所为北京市大兴区西红门镇欣雅街 16 号院 7 号楼兴创国际中心 S 座写字楼 3 层 305。业务主管单位: 无。业务范围: 资助困难学生就学; 资助困难家庭改善生活; 资助社区非营利性环保公益项目; 资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成损害的救助。

二、财务报表的编制基础

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。

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、主要会计政策

1、会计制度:

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间:

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本基金会以人民币为记账本位币。



4、记账基础和计价原则

本基金会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、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（当月1日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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损益。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，本基金会本年未计提坏账准备。

本基金会的坏账确认标准：

- （1）债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2）债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然不能收回的；
- （3）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。

8、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。

9、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。

(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，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	10	5.00	9.50
办公家具	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

(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或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

10、无形资产计价及摊销办法

本基金会会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在合同或法律规定的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。

本基金会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。

本基金会在确认收入时，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。

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

本基金会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,核算本基金会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,核算本基金会为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(3) "筹资费用"科目,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"科目,核算本基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用、筹资费用中的费用。

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。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币 种	年初数	期末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	5,001,520.75	5,024,162.77
合 计		5,001,520.75	5,024,162.77

2、应付工资

项目	年初账面余额	年末账面余额
工资	0.00	8,587.59
社会保险费	0.00	2,363.80
住房公积金	0.00	446.00
合 计	0.00	11,397.39

3、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
印花税	625.00	1.60
合 计	625.00	1.60

4、净资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	5,000,895.75	11,868.03	0.00	5,012,763.78
限定性净资产	0.00	653,000.00	653,000.00	0.00
合 计	5,000,895.75	664,868.03	653,000.00	5,012,763.78

5、收入

项 目	上年累计数	本年累计数
-----	-------	-------



	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	0.00	0.00	0.00	0.00	653,000.00	653,000.00
其他收入	1,666.75	0.00	1,666.75	24,132.14	0.00	24,132.14
合 计	1,666.75	0.00	1,666.75	24,132.14	653,000.00	677,132.14

6、管理费用

项 目	上年累计数	本年累计数
行政管理人员费用	0.00	64,014.67
行政管理办公支出	625.00	14,616.60
合 计	625.00	78,631.27

7、其他费用

项 目	上年累计数	本年累计数
银行手续费	146.00	22.40
合 计	146.00	22.40

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

理事姓名	工作单位	理事会职务	是否在基金会领取报酬	领取报酬金额
肖阳	北京乾建绿化工程有限公司	理事长	否	—
郑西平	北京市公园绿地协会	副理事长	否	—
罗技岩	北京兴梦缘公益基金会	秘书长	是	118,587.59
王文亭	北京中荣科技发展有限公司	理事	否	—
杨树田	北京绿化基金会	理事	否	—
郭玉宇	北京市公园绿地协会	理事	否	—
张鹏亮	北京乾建建筑装饰工程有限责任公司	理事	否	—
李国强	北京乾建绿化工程有限公司	理事	否	—

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
理事会	8	118,587.59	14,823.44
合 计	8	118,587.59	14,823.44

七、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项无。

八、重大公益项目收支明细表



项目名称	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	
病毒无情，人间有爱	653,000.00	500,000.00	86,610.44	.000	0.00	0.00	586,610.44
合 计	653,000.00	500,000.00	86,610.44	0.00	0.00	0.00	586,610.44

九、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系

关联方	与基金会的关系
北京乾建绿化工程有限公司	捐赠成立
北京乾建建筑装饰工程有限责任公司	捐赠成立
北京乾建科技孵化器有限公司	捐赠成立
北京乾建兴农科技发展有限公司	捐赠成立

2、关联方未结算应收项目余额

无。

3、关联方未结算预付项目余额

无。

4、关联方未结算应付项目余额

无。

5、关联方未结算预收项目余额

无。

6、基金会与关联方交易

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

关联方	与基金会的关系	向关联方资助金额(元)		向关联方采购金额(元)		基金会接受关联方捐赠(元)
		本年发生额	余额	本年发生额	余额	本年发生额
北京乾建科技孵化器有限公司	捐赠成立					130,600.00



北京乾建兴农业科技 发展有限公司	捐赠成立					130,600.00
北京乾建建筑装饰 工程有限责任公司	捐赠成立					130,600.00
北京乾建绿化工程 有限公司	捐赠成立					261,200.00
合 计	—					653,000.00

十、固定资产清查明细表

无。

十一、 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

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

项目	金额	来源	条件
病毒无情，人间有爱	653,000.00	捐赠人捐赠	用途限定
合计	653,000.00	--	--

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十七、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。



十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述 2022 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：北京兴梦缘公益基金会

单位负责人：肖阳

财务负责人：张立格

日期：2023 年 02 月 28 日

日期：2023 年 02 月 28 日

北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)

