

北京千悦公益基金会
审计报告
2022 年度

目 录

- 一、审计报告
- 二、附表：
 - 1、财务相关情况统计表
 - 2、2022 年 12 月 31 日资产负债表
 - 3、2022 年度业务活动表
 - 4、2022 年度现金流量表
- 三、2022 年 12 月 31 日银行对账单复印件
- 四、会计师事务所营业执照副本复印件

联系电话：（010）82563461

委托单位：北京千悦公益基金会

审计单位：北京永勤会计师事务所有限公司



审计报告

永勤会审字[2023]第 A-1006 号

北京千悦公益基金会：

我们审计了后附的北京千悦公益基金会的财务报表，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。

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北京千悦公益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）作出合理的会计估计。

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》的规定和北京市民政局关于基金会年检的要求执行了审计工作。《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、基本情况

北京千悦公益基金会统一社会信用代码为：53110000MJ01722153；2022 年 10 月 10 日经北京市民政局批准核发了基金会法人登记证书，登记证书有效期限为 2022 年 10 月 10 日至 2027 年 10 月 09 日。法定代表人为戴影，地址为北京市朝阳区东三环北路丙 2 号 19 层 22B07，业务主管单位为零。注册开办资金陆佰万元整。北京千悦公益基金会由北京乐瑞资产管理有限公司、深圳中安汇富私募证券投资基金管理有限公司、北京微观博易私募基金管理有限公司、北京微观博易信息技术有限公司、王戈出资组建，原始基金 600.00 万元，其中北京乐瑞资产管理有限公司出资比例 50%、深圳中安汇富私募证券投资基金管理有限公司出资比例 16.67%、北京微观博易私募基金管理有限公司出资比例 8.33%、北京微观博易信息技术有限公司出资比例 8.33%、王戈出资比例 16.67%、

四、审计情况

(一) 财务状况:

1、北京千悦公益基金会(以下简称贵单位)截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 6,022,157.68 元,其中:货币资金 6,022,157.68 元、固定资产净值 0.00 元、应收款项 0.00 元,待摊费用 0.00 元。

2、贵单位截止 2022 年 12 月 31 日负债总额为 11,031.29 元,其中:流动负债 11,031.29 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、贵单位截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额为 6,011,126.39 元,其中:限定性净资产 0.00 元,非限定性净资产 6,011,126.39 元。

4、贵单位截止 2022 年 12 月 31 日资产负债率为 0.18%。

(二) 财务收支情况:

1、贵单位 2022 年度收入合计 46,518.96 元。其中:

(1) 捐赠收入 20,000.00 元,主要捐赠为

捐赠单位(个人)名录	取得捐赠项目	捐赠金额	取得捐赠日期
吴丹	童行书院	20,000.00	2022 年 11 月 12 日

(2) 政府购买服务收入 0.00 元;

(3) 政府补助收入 0.00 元;

(4) 投资收益 19,237.89 元,主要为基金理财收益 19,237.89 元;

(5) 其他收入 7,281.07 元,主要为利息收入 7,281.07 元。

2、贵单位 2022 年度费用合计 35,107.28 元,其中:

(1) 业务活动成本 26,000.00 元;

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
劳务费	26,000.00	0.00	自筹经费
合计	26,000.00	0.00	

(2) 管理费用 9,107.28 元，具体为：

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,441.28	0.00
服务费	6,666.00	0.00
合计	9,107.28	0.00

(3) 筹资费用 0.00 元；

(4) 其他费用 285.29 元，主要为：企业所得税 285.29 元。

3、贵单位 2022 年度纳税情况

涉税基本情况

税种	税率	金额
企业所得税	25.00%	285.29
个人所得税	—	3,120.00
合计	—	3,405.29

(三) 主要会计科目明细列示

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	0.00	6,022,157.68
合计	—	0.00	6,022,157.68

2、应付账款

项 目	账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
会计代理费	1 年以内	0.00	6,666.00	0.00	6,666.00
合计		0.00	6,666.00	0.00	6,666.00

3、其他应付款

项 目	账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
劳务费	1 年以内	0.00	960.00	0.00	960.00
合计		0.00	960.00	0.00	960.00

4、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 个人所得税	0.00	3,120.00	——
2. 企业所得税	0.00	285.29	25%
合计	0.00	3,405.29	——

5、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	20,000.00	20,000.00	0.00
2. 非限定性净资产	0.00	6,026,518.96	15,392.57	6,011,126.39
合计	0.00	6,046,518.96	35,392.57	6,011,126.39

截至 2022 年 12 月 31 日净资产是开办资金 100.19%。净资产已高于开办资金，净资产变动额为 11,126.39 元。

（四）负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、贵单位负责人（理事长、副理事长、秘书长）的姓名、工作单位、在贵单位领取报酬的负责人数、领取报酬的金额。

姓 名	职 务	工作单位	领取报酬金额（劳务费）
戴影	理事长	北京师范大学博士	0
陶传进	副理事长	北京师范大学社会发展与公共政策 学员教授、博士生导师；北京七悦 社会公益服务中心理事长	0
王戈	副理事长	星展证券（中国）有限公司总经理	0
唐毅亭	副理事长	北京乐瑞投资管理有限公司董事长	0
曹茜茜	秘书长	北京千悦公益基金会秘书长	0

2、贵单位工作人员总数（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）

本基金会有 2 人，2022 年度工资总额 0.00 元，人均工资 0.00 元/年。

经审核贵单位本年度支付，专职管理人員工资薪酬中无支付在贵单位不能申领薪酬的情况。

(五) 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
无需要说明的事项。

(六) 关联方关系及其交易的说明

1、本基金会关联方的有关信息

基金会关联方	与基金会的关系	领取报酬金额（劳务费）
王戈	发起人、主要捐赠人	0
唐毅亭	发起人	0
陶传进	发起人	0
北京乐瑞资产管理有限公司	主要捐赠人	0
深圳中安汇富私募证券投资基金管理有限公司	主要捐赠人	0
北京微观博易私募基金管理有限公司	主要捐赠人	0
北京微观博易信息技术有限公司	主要捐赠人	0
北京七悦社会公益服务中心	理事成员所在单位	0
北京师范大学	理事成员所在单位	0
北京达理公益基金会	理事成员所在单位	0

五、审计意见

我们认为，北京千悦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，在所有重大方面恰当地反映了北京千悦公益基金会 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。



中国注册会计师：
王浩
110001693670

中国注册会计师：
部国宾
110100690146

中国·北京

2023 年 03 月 07 日

审计评价

北京千悦公益基金会：

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，使用计算机记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；已建立固定资产账页，年末已进行固定资产盘点；财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：北京市公益性捐赠票据，票据使用规范。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；



北京永勤会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师
王浩
110001693670

中国注册会计师

中国注册会计师
部国宾
110100690146

中国注册会计师

2023 年 3 月 7 日

资 产 负 债 表

会民非 01 表

编制单位：北京千悦公益基金会

2022 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	0.00	6,022,157.68	短期借款	0.00	0.00
短期投资	0.00	0.00	应付款项	0.00	7,626.00
应收款项	0.00	0.00	应付工资	0.00	0.00
预付账款	0.00	0.00	应交税金	0.00	3,405.29
存货	0.00	0.00	预收账款	0.00	0.00
待摊费用	0.00	0.00	预提费用	0.00	0.00
一年内到期的长期债券投资	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	0.00	0.00
流动资产合计	0.00	6,022,157.68	其他流动负债	0.00	0.00
			流动负债合计	0.00	11,031.29
长期投资：					
长期股权投资	0.00	0.00	长期负债：		
长期债权投资	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
长期投资合计	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
固定资产：			长期负债合计	0.00	0.00
固定资产原价	0.00	0.00			
减：累计折旧	0.00	0.00	受托代理负债：		
固定资产净值	0.00	0.00	受托代理负债	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00			
文物文化资产	0.00	0.00	负债合计	0.00	11,031.29
固定资产清理	0.00	0.00			
固定资产合计	0.00	0.00	净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	0.00	6,011,126.39
无形资产	0.00	0.00	限定性净资产	0.00	0.00
	0.00	0.00	净资产合计	0.00	6,011,126.39
受托代理资产：					
受托代理资产	0.00	0.00			
资产总计	0.00	6,022,157.68	负债和净资产总计	0.00	6,022,157.68

业 务 活 动 表

会民非 02 表

编制单位：北京千悦公益基金会

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：捐赠收入	1				20,000.00		20,000.00
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				19,237.89		19,237.89
其他收入	7				7,281.07		7,281.07
收入合计	8		-		46,518.96		46,518.96
二、费用							
（一）业务活动成本	9				26,000.00		26,000.00
其中：人员费用	10				26,000.00		26,000.00
日常费用	11						
税费	12						
固定资产折旧	13						
（二）管理费用	14				9,107.28		9,107.28
其中：人员费用	15						
日常费用	16				9,107.28		9,107.28
税费	17						
固定资产折旧	18						
（三）筹资费用	19						
（四）其他费用	20						
费用合计	21				35,107.28		35,107.28
三、限定性净资产转为非限定性净资产	22						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	23				11,411.68		11,411.68

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：北京千悦公益基金会

2022 年度

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	20,000.00
收取会费收到现金	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	7,281.07
现金流入小计	7	27,281.07
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	21,920.00
支付的其他与业务活动有关的现金	11	2,441.28
现金流出小计	12	24,361.28
业务活动产生的现金流量净额	13	2,919.79
二、投资活动产生的现金流量		-
收回投资所收到的现金	14	5,900,000.00
取得投资收益所收到的现金	15	19,237.89
处置固定资产和无形资产所收到现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	5,919,237.89
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	5,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	5,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	19,237.89
三、筹资活动产生的现金流量		-
吸收投资所收到的现金	24	
借款所收到的现金	25	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	6,000,000.00
现金流入小计	27	6,000,000.00
偿还借款所支付的现金	28	
偿还利息所支付的现金	29	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流出小计	31	
筹资活动产生的现金流量净额	32	6,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	33	
五、现金及现金等价物的增加额	34	6,022,157.68

[illegible]

北京千悦公益基金会

专项信息审核报告

北京千悦公益基金会：

我们接受委托，在审计了贵基金会 2022 年度财务报表（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）的基础上，审核了贵基金会编制的《2022 年度工作报告》中涉及的财务专项信息，并于 2023 年 03 月 07 日出具了永勤会审字[2023]第 A-1006 号标准无保留意见的审计报告。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》（国务院令第 400 号）等有关文件的规定，贵基金会应向登记管理机关报送年度工作报告，年度工作报告应当包括：财务会计报告、注册会计师审计报告，开展募捐、接受捐赠、提供资助等情况以及人员和机构的变动情况等。编制年度工作报告是贵基金会管理层的责任。这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报与年度工作报告有关的内部控制、采用适当的编制基础并使其公允反映。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在对贵基金会年度财务报表执行审计工作的基础上对贵基金会编制的《2022 年度工作报告》中涉及的财务专项信息进行审核，对其是否遵循了《基金会管理条例》的规定发表审核意见。我们按照中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务的规定执行了审核工作。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守则，计划和执行审核工作以对贵基金会是否按照相关规定编制《2022 年度工作报告》中涉及的财务专项信息，以及所载财务专项信息与经审计的年度财务报表中所披露。

相关内容在重大方面存在不一致的情况获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取相关的审核证据。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、《2022 年度工作报告》中涉及的财务专项信息

1、公益支出情况表

(1) 公益事业支出、工作人员工资福利和行政办公支出比例

项目	数 额
上年末净资产	
前三年末平均净资产	
本年度总支出	35,107.28
本年度用于公益事业的支出	26,000.00
管理费用	9,107.28
行政办公支出	2,441.28
其他支出	6,666.00
本年度慈善活动公益事业支出占上年末资产的比例	
本年度慈善活动公益事业支出占前三年年末净资产平均数的比例	

(2) 在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

无。

2、大额捐赠收入情况

2022 年度本基金会捐赠收入总额 20,000.00 元，占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠人	募捐赠额（人民币元）		用 途
	现金	非现金	
吴丹	20,000.00		资助人员补贴

3、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用					
		直接用于受助人的	开展公益项目的运行费用				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费、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
童行书院	20,000.00		20,000.00				20,000.00
合计	20,000.00		20,000.00				20,000.00

4、受托代理业务、委托理财、投资收益情况的说明

本基金委托理财名称及金额

项目	受托人法定代表人	委托金额	投资收益	当年收回金额
微观博易-精哲私募证券投资基金	吴晓青	5,900,000.00	19,237.89	5,919,237.89
合计		5,900,000.00	19,237.89	5,919,237.89

投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财投资收益	19,237.89	
合计	19,237.89	

5、基金会的关联方及其交易的说明

(1) 关联方关系及交易

关联方	与基金会关系
王戈	发起人、主要捐赠人
唐毅亭	发起人
陶传进	发起人
北京乐瑞资产管理有限公司	主要捐赠人
深圳中安汇富私募证券投资基金管理有限公司	主要捐赠人
北京微观博易私募基金管理有限公司	主要捐赠人
北京微观博易信息技术有限公司	主要捐赠人
北京七悦社会公益服务中心	理事成员所在单位
北京师范大学	理事成员所在单位
北京达理公益基金会	理事成员所在单位

(2) 关联方交易

贵基金会于2022年11月28日购买了主要捐赠人单位北京微观博易私募基金管理有限公司的《微观博易-精哲私募证券投资基金》金额为5,900,000.00元，到期日为2022年12月29日的短期投资。

四、审核意见

我们认为，贵基金会《2022年度工作报告》中涉及的上述财务专项信息在所有重大方面遵循了《基金会管理条例》的规定，未发现与经我们审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

五、报告使用范围说明

为更好的理解相关信息，上述《2022年度工作报告》中涉及的财务专项信息应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本报告仅供贵基金会向登记管理机关报送《2022年度工作报告》时使用，不得用作任何其他用途。

此页无正文：



北京永勤会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
王浩
110001693670

中国注册会计师：

中国注册会计师
部国宾
110100690146

2023 年 3 月 7 日