

北京市戈友公益援助基金会
专项信息审核报告
2022 年度

目 录

- 一、专项信息审核报告
- 二、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：北京市戈友公益援助基金会
审计单位：北京中天华庆会计师事务所有限公司



北京市戈友公益援助基金会

专项信息审核报告

中天华庆专审字（2023）第 092-1 号

北京市戈友公益援助基金会：

我们接受委托，在审计了贵基金会的 2022 年度财务报表（包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表，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 2 月 28 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为中天华庆审字（2023）第 092 号。

一、管理层的责任

按照《中华人民共和国慈善法》（主席令第 43 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实施审计的基础上，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《中华人民共和国慈善法》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的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》中涉及公益事业（慈善活动）的财务专项信息

（一）接受捐赠情况、大额捐赠收入情况

项 目	本年捐赠额（元）		用 途
	现 金	非现金	
一、本年捐赠收入	2,509,299.63		
（一）来自境内的捐赠	2,509,299.63		
其中：来自境内自然人的捐赠	725,304.78		
来自境内法人或者其他组织的捐赠	1,783,994.85		
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			
二、接受非公益性捐赠情况 （对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的的赠与）			
三、大额捐赠收入情况	1,371,058.16		
1、中国社会福利基金会	816,459.90		限定用于指定项目使用
2、中国志愿服务基金会	354,598.26		限定用于指定项目使用、章程内规定公益项目
3、重庆爱瑞灵科技发展有限公司	200,000.00		章程内规定公益项目

说明：

大额捐赠收入中的捐赠人是指本年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5% 以上或者 500 万以上的捐赠单位或个人：

捐赠人如要求不公开姓名、名称的，可以其他代号代替，其他捐赠信息要公开。

（二）慈善活动支出和管理费用情况

（1）慈善活动支出、管理费用的比例

项 目	数 额
上年末净资产	4,023,142.12
本年度总支出	2,764,433.11
本年度用于慈善活动的支出	2,500,603.38
管理费用	258,882.40
其他支出	4,947.33
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例（占前三年年末净资产平均数的比例）	62.16%（75.10%）
本年度管理费用占总支出的比例	9.36%

说明：

1、慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会，年度慈善活动支出和年度管理费



用按照以下标准执行：

（一）上年末净资产高于 6000 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十二；

（二）上年末净资产低于 6000 万元高于 800 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三；

（三）上年末净资产低于 800 万元高于 400 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之七；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十五；

（四）上年末净资产低于 400 万元人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之八；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之二十。

2、慈善活动支出是指慈善组织基于慈善宗旨，在章程规定的业务范围内开展慈善活动，向受益人捐赠财产或提供无偿服务时发生的下列费用：

（一）直接或委托其他组织资助给受益人的款物；

（二）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，以及使用房屋、设备、物资发生的相关费用；

（三）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。

3、慈善组织的管理费用是指慈善组织按照《民间非营利组织会计制度》规定，为保证本组织正常运转所发生的下列费用：

（一）理事会等决策机构的工作经费；

（二）行政管理人员的工资、奖金、住房公积金、住房补贴、社会保障费；

（三）办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费等。

4、计算年度慈善活动支出比例时，可以用前三年年末净资产平均数代替上年末净资产。

5、慈善组织的年度管理费用低于 20 万元人民币的，不受年度管理费用比例的限制。



(三) 重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	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	总计
莫高窟防风固沙	836,917.62	295,603.27	175,882.47	93,615.21	12,040.87		577,141.82
合 计	836,917.62	295,603.27	175,882.47	93,615.21	12,040.87		577,141.82

说明：满足下列条件之一的公益项目应填列上表：

- 1、该项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%；
- 2、该项目的支出超过基金会当年总支出的 20%；

(四) 重大公益慈善项目大额支付明细表

项目名称	大额支付对象	支付金额（元）	占基金会年度公益总支出比例	用途
莫高窟防风固沙	中国敦煌石窟保护研究基金会	295,603.27	11.82%	用于莫高窟防风固沙项目
合 计	—	295,603.27	11.82%	

说明：基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出 5%以上的，该交易方为该项目的的大额支付对象。

(五) 委托理财

本基金会无委托理财业务。

(六) 投资收益

北京市戈友公益援助基金会 2022 年度投资收益总额为 0.00 元，投资收益详细情况列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
无	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(七) 专项基金及持有股权的实体基本情况

1、专项基金情况

序号	专项基金名称	成立时间	发起人	出资人	负责人	使用帐户性质
1	北京市戈友公益援助基金会 厦门大学 EMBA 户外俱	2020 年 12 月	厦门大学 EMBA 户外俱乐部	沙洪亮、黄慧明等共 37 人	褚融茜	基金会基本账户



	乐部专项基金						
2	北京市戈友公益援助基金会 复旦大学EMBA户外运动协会专项公益基金	2021年3月	复旦大学EMBA户外运动协会	唐小熊、顾昕等共13人	褚融茜	基金会基本账户	
3	北京市戈友公益援助基金会 高金戈友会专项公益基金	2021年3月	上海交通大学上海高级金融学院戈友会	虞珺茹、高军等共14人	褚融茜	基金会基本账户	
4	北京市戈友公益援助基金会 交大安泰EMBA户外俱乐部专项基金	2021年6月	上海交通大学安泰EMBA户外俱乐部	陆晓华、陈瑞楠等共15人	褚融茜	基金会基本账户	
5	北京市戈友公益援助基金会 同济大学经济与管理学院EMBA公益专项基金	2022年3月	同济大学EMBA戈友会	史保红、徐跃宁等6方	褚融茜	基金会基本账户	
6	北京市戈友公益援助基金会 承泽户外专项基金	2021年8月	北京大学国家发展研究院承泽户外运动俱乐部	由北大国发院CHO100等共4方	褚融茜	基金会基本账户	
7	北京市戈友公益援助基金会 华东理工专项基金	2022年9月	华东理工大学EMBA戈友公益会	江心亮、朱伟、赵珊等共17人	褚融茜	基金会基本账户	
序号	是否成立专项基金管理机构	专项基金管理机构人数	本年召开会议次数	募集资金来源	资金的使用是否符合基金会的管理制度和章程	开展的公益项目名称	信息公开的媒体
1	北京市戈友公益援助基金会 厦门大学EMBA户外俱乐部专项基金	27人	2	定向捐赠	是	守“沪”行动、“驰援泸定地震 助力石棉灾区”	基金会官网、自媒体
2	北京市戈友公益援助基金会 复旦大学EMBA户外运动协会专项公益基金	20人	2	定向捐赠	是	守“沪”行动、“行戈壁 爱相伴”	基金会官网、自媒体
3	北京市戈友公益援助基金会 高金戈友会专项公益基金	18人	1	定向捐赠	是		基金会官网、自媒体
4	北京市戈友公	7人	2	定向捐赠	是	守“沪”行动、	基金会官网、



	益援助基金会 交大安泰 EMBA 户外俱 乐部专项基金					新生公益跑牛奶 捐赠	自媒体
5	北京市戈友公 益援助基金会 同济大学经济 与管理学院 EMBA 公益专 项基金	4 人	2	定向捐赠	是	防护服捐赠、守 “沪”行动、“行 戈壁爱相伴”	基金会官网、 自媒体
6	北京市戈友公 益援助基金会 承泽户外专项 基金	24 人	1	定向捐赠	是	“青椒计划”	基金会官网、 自媒体
7	北京市戈友公 益援助基金会 华东理工专项 基金	18 人	1	定向捐赠	是	云南寻甸塘子村 寄宿制完小围墙 修缮	基金会官网、 自媒体

2、持有股权的实体情况

序号	名称	设立 时间	法定 代表 人	工商登记 类型	被投资 实体注 册资金	认缴注 册资金	本基金 会出资 额	持股 比例	投资资产 占基金会 总资产的 比例	与基金会的 关系	核算方法
1.	无									(控制、非控 制、共同控 制、重大影 响)	(成本法、权 益法)
2.											
	期初余额		本期增加			本期减少			期末余额		
1.	无										
2.											

说明：

1、控制是指对被投资单位的持股比例在 50%以上且有权决定其财务和经营政策，投资企业能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司；

2、非控制是指对被投资单位的持股比例在 20%以下且无权决定其财务和经营政策。

3、共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

4、重大影响是指对被投资单位的持股比例在 20%—50%之间且对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。



5、对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期投资按成本法核算；若对被投资单位具有控制、无共同控制或重大影响的，长期投资按权益法核算。

（八）关联方关系及关联方交易

（1）关联方关系及关联方交易定义

关联方关系是指一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。发起人、理事主要来源单位（1/5 以上理事来自该单位）、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人，构成关联方。

关联方交易是指关联方之间转移资源、劳务或义务的行为，而不论是否收取价款。如购买或销售商品、购买或销售商品以外的其他资产、提供或接受劳务、担保、提供资金（捐赠、贷款或股权投资）、租赁、代理、研究与开发项目转移、许可协议、代表民间非营利组织或由民间非营利组织代表另一方进行债务结算，关键管理人员薪酬。）

（2）关联方关系

关联方	与基金会关系
谈义良	发起人
曲向东	发起人
中国社会福利基金会	主要捐赠人
中国志愿服务基金会	主要捐赠人
重庆爱瑞灵科技发展有限公司	主要捐赠人

（3）关联方交易

关联方	捐赠收入	捐赠支出
	本年发生额	本年发生额
中国社会福利基金会	816,459.90	
中国志愿服务基金会	354,598.26	
重庆爱瑞灵科技发展有限公司	200,000.00	

（4）关联方未结算应收项目余额

本基金会应收项目无关联方往来。

（5）关联方未结算预付项目余额

本基金会预付项目无关联方往来。



(6) 关联方未结算应付项目余额

本基金会应付项目无关联方往来。

(7) 关联方未结算预收项目余额

本基金会预收项目无关联方往来。

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《中华人民共和国慈善法》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

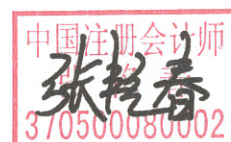
为了更好地理解相关信息，上述《2022 年度工作报告》中涉及的财务专项信息应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

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，不得用作任何其他目的。

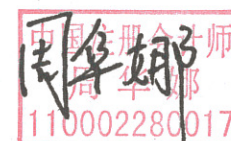
北京中天华庆会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

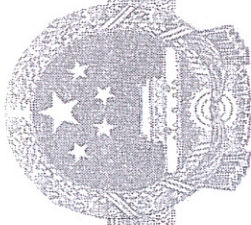


中国注册会计师：



二〇二三年二月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

91110105797552717R



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息,
备案、许可、监
管信息

(副本) (2-1)

名称 北京中天华庆会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张艳春

经营范围

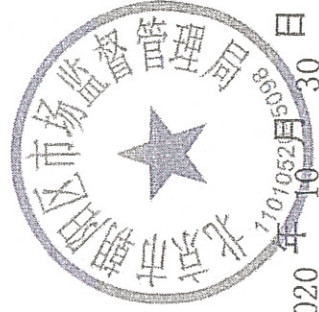
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 200万元

成立日期 2006年12月28日

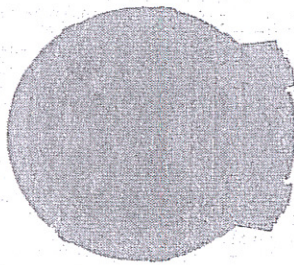
营业期限 2006年12月28日至 2036年12月27日

住所 北京市朝阳区左家庄15号二楼五层506号



登记机关

2020年10月30日



证书序号: 0012114

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 北京中天华庆会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 张艳春

经营场所: 北京市朝阳区左家庄15号二楼五层506号



组织形式: 有限责任

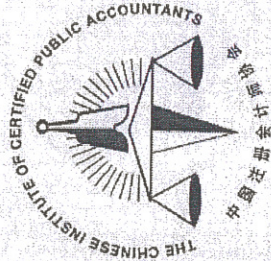
执业证书编号: 11000498

批准执业文号: 京财会[2006]2951号

批准执业日期: 2006年12月26日

发证机关: 北京市财政局
二〇〇六年四月二十二日

中华人民共和国财政部制



姓名 张艳春
性别 女
出生日期 1966年3月17日
工作单位 蓬莱兴和有限责任会计师事务所
身份证号 370622660317008
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格
This certificate is valid for an
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

姓名: 张艳春
证书编号: 370500080002



2011年度任职资格审查合格



2017年3月1日

2017年度任职资格审查合格

2004年3月1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

蓬莱兴和会计师事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

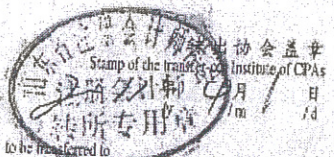
山东中德会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年3月2日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

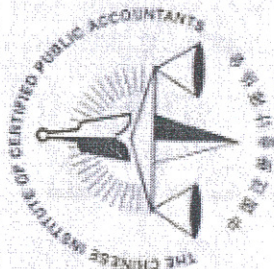
山东中德会计师事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs



姓名: 周华刚
性别: 女
出生日期: 1952-02-02
工作单位: 中国注册会计师事务所有限公司
Working unit: 中国注册会计师事务所有限公司
身份证号码: 210104520202122
Member card No:



年度检验登记

Annual Renewal Registration

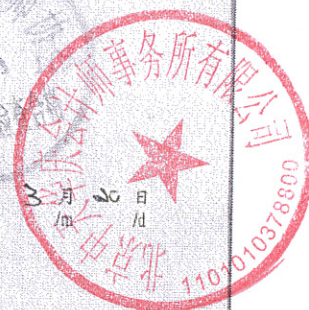
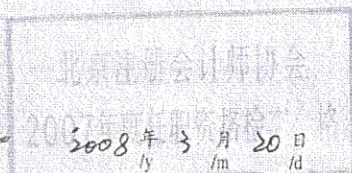
本证书经检验合格，
This certificate is valid for a
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

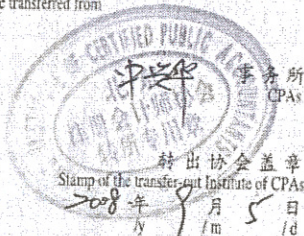
本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



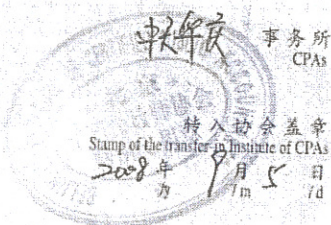
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



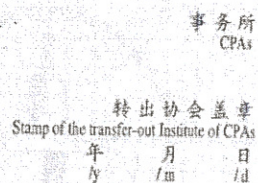
同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a 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

