



北京朗朗艺术基金会  
审计报告  
2021 年度

目 录

- 一、审计报告
- 二、附表：
  - 1、财务相关情况统计表
  - 2、2021 年 12 月 31 日资产负债表
  - 3、2021 年度业务活动表
  - 4、2021 年度现金流量表
- 三、2021 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

委托单位：北京朗朗艺术基金会  
审计单位：北京中益会计师事务所有限公司  
联系电话：（010）62629742

# 审计报告

中益会审字[2022]第 A-144 号

北京朗朗艺术基金会：

我们审计了后附的北京朗朗艺术基金会的财务报表，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朗朗艺术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

北京朗朗艺术基金会信用代码为：53110000MJ0178465Y，2018 年 03 月 27 日经北京市民政局批准核发了法人登记证书，登记证书有效期为 2018 年 3 月 27 日至 2023 年 3 月 26 日。法定代表人为郎国任，地址为北京市东城区北京市东城区广渠家园五号楼首东国际大厦 A 座 2 层 203，业务主管单位为北京市文化局。注册开办资金 200 万元。

北京朗朗艺术基金会由郎国任出资组建，开办资金 200 万元，其中郎国任出资比例 200 万元。

#### 四、审计情况

##### (一) 财务状况:

1、北京朗朗艺术基金会(以下简称贵单位)截止2021年12月31日资产总额11,644,463.79元,其中:货币资金10,987,261.75元、预付款项121,145.60元。应收款项536,056.44元。

2、贵单位截止2021年12月31日负债总额为50,801.93元,其中:流动负债50,801.93元、长期负债0.00元、受托代理负债0.00元。

3、贵单位截止2021年12月31日净资产总额为11,593,661.86元,其中:限定性净资产0.00元,非限定性净资产11,593,661.86元。

4、贵单位截止2021年12月31日资产负债率为0.44%。

##### (二) 财务收支情况:

1、贵单位2021年度收入合计5,138,060.83元。其中:

###### (1) 自营收入

1) 会费收入0.00元, 团体会员会费0.00元、个人会员会费0.00元;

2) 提供服务收入0.00元;

3) 商品销售收入0.00元;

(3) 政府补助收入0.00元;

(4) 捐赠收入5,101,200.00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
心和公益基金会	快乐的琴键	1,000,000.00	2021年3月12日
广东省国强公益基金会	快乐的琴键	4,000,000.00	2021年4月13日
创新精英文化经纪(北京)有限公司	综合	600.00	2021年6月11日
陈文	快乐的琴键	100,000.00	2021年8月9日
创新精英文化经纪(北京)有限公司	综合	600.00	2021年8月12日

(5) 投资收益0.00元;

(6) 其他收入 36,860.83 元;

2、贵单位 2021 年度费用合计 4,178,163.05 元, 其中:

(1) 业务活动成本 3,797,317.85 元,

项目名称	本年发生额	资金来源
捐赠成本	3,797,317.85	自有经费
合计	3,797,317.85	

(2) 管理费用 379,551.44 元, 具体为:

项目	本年发生额
职工福利费	23,812.04
咨询顾问费	202,500.00
业务招待费	1,562.00
办公费用	74,058.42
差旅费	34,158.02
汽车费用	39,002.55
交通费	4,458.41
合计	379,551.44

(3) 筹资费用 1,293.76 元, 主要为: 手续费 1,293.76 元。

### (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	10,139,949.17	10,987,261.75
合计	—	10,139,949.17	10,987,261.75

#### 2、应收账款

期末余额	期初余额
524,336.44	524,336.44

主要项目名称	期末余额
应收账款	524,336.44

## 3、预付账款

期末余额	期初余额
121,145.60	1,400.00
主要项目名称	期末余额
北京大喜映画文化传媒有限公司	119,745.60
首邦（北京）资产运营有限公司	1,400.00

## 4、其他应收款

期末余额	期初余额
11,720.00	0.00
主要项目名称	期末余额
赵颜	11,720.00

## 5、应付账款

期末余额	期初余额
8,301.93	11,921.53
主要项目名称	期末余额
小叶子（天津）科技有限公司	8,301.93

## 6、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
职工工资	18,537.50	275,137.00	251,969.50	41,705.00
社会保险费	0.00	57,320.40	57,320.40	0.00
住房公积金	0.00	7,910.00	7,910.00	0.00

合计	18,537.50	340,367.40	317,199.90	41,705.00
----	-----------	------------	------------	-----------

## 7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
个人所得税	337.50	795.00	
合计	337.50	795.00	---

## 8、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	10,633,764.08	6,097,958.61	5,138,060.83	11,593,661.86

截至 2021 年 12 月 31 日净资产是开办资金 5.80 倍。

## (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（会长、副会长、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）
田源	秘书长	北京朗朗艺术基金会	—

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）

单位工作人员总数	部门	各部门职工数量	工资总额	人均工资
2	1	2	22,000.00	11,000.00

(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：本基金会 2021 年度无关联方交易。

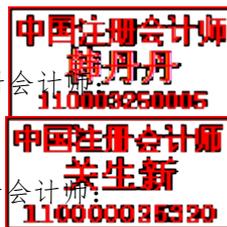
### 五、 审计意见

我们认为，北京朗朗艺术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朗朗艺术基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。



北京中益会计师事务所有限公司

中国注册



中国注册会计师  
薛丹丹  
110018260016

中国注册

中国注册会计师  
关生新  
1100000312190

中国·北京

2022 年 02 月 22 日

## 民间非营利组织财务相关情况统计表

2021年12月31日

基金会名称	北京朗朗艺术基金会		
机构代码		登记证号	53110000MJ0178465Y
办公地址	北京市东城区北京市东城区广渠家园五号楼首东国际大厦A座2层203	登记时间	2018年3月27日
联系电话		邮政编码	
法定代表人	郎国任	主要经费来源	
开户银行	中国工商银行股份有限公司北京东升路支行		
银行账号	0200006209200372514		
财务机构名称		联系电话	
会计姓名		专/兼职	
代理记账中介机构名称		代理机构主管人姓名	
税务登记号码			
和 账 号 设 有 银 行 账 号 的 分 支 机 构 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行	无		
实 体			

## 审计评价

### 北京朗朗艺术基金会：

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；已建立固定资产帐页，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：北京市公益事业捐赠统一票据。发票使用合规。

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福利现象；



北京中益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

2022年02月22日

## 资 产 负 债 表

会民非 01 表

编制单位：北京郎朗艺术基金会 2021 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	10,139,949.17	10,987,261.75	短期借款	0.00	0.00
短期投资	0.00	0.00	应付款项	13,046.53	8,301.93
应收款项	524,336.44	536,056.44	应付工资	18,537.50	41,705.00
预付账款	1,400.00	121,145.60	应交税金	337.50	795.00
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	10,665,685.61	11,644,463.79	其他流动负债	0.00	0.00
			流动负债合计	31,921.53	50,801.93
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	31,921.53	50,801.93
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	10,633,764.08	11,593,661.86
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	10,633,764.08	11,593,661.86
受托代理资产：					
受托代理资产	0.00	0.00			
资产总计	10,665,685.61	11,644,463.79	负债和净资产总计	10,665,685.61	11,644,463.79

## 业务活动表

会民非 02 表

编制单位：北京朗朗艺术基金会

2021 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	1,400,000.00		1,400,000.00	5,101,200.00		5,101,200.00
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						
其他收入	7	33,535.78		33,535.78	36,860.83		36,860.83
收入合计	8	1,433,535.78		1,433,535.78	5,138,060.83		5,138,060.83
二、费用							
（一）业务活动成本	9	2,383,619.85		2,383,619.85	3,797,317.85		3,797,317.85
其中：人员费用	10						
日常费用	11						
税费	12						
固定资产折旧	13						
（二）管理费用	14	251,930.73		251,930.73	379,551.44		379,551.44
其中：人员费用	15						
日常费用	16						
税费	17						
固定资产折旧	18						
（三）筹资费用	19	1,138.00		1,138.00	1,293.76		1,293.76
（四）其他费用	20	1,000,000.00		1,000,000.00			
费用合计	21	3,636,688.58		3,636,688.58	4,178,163.05		4,178,163.05
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	-2,203,152.80		-2,203,152.80	959,897.78		959,897.78

## 现金流量表

会民非 03 表

编制单位：北京朗朗艺术基金会

2021 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	5,101,200.00
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	63,148.19
现金流入小计	7	5,164,348.19
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,797,317.85
支付给员工以及为员工支付的现金	9	317,199.90
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	202,517.86
现金流出小计	12	4,317,035.61
业务活动产生的现金流量净额	13	847,312.58
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	
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	
偿还利息所支付的现金	38	
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、现金及现金等价物的增加额	33	847,312.58

## 专项信息审核报告

北京朗朗艺术基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了北京朗朗艺术基金会的 2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表，2021 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 02 月 22 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为中益会审字(2022)第 A-144 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，北京朗朗艺术基金会管理层编制了其 2021 年度工作报告北京朗朗艺术基金会在 2021 年度工作报告中载明了如下信息(以下简称专项信息)：

1. 在“三(三)公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例(或占上年末基金余额的比例)、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例；

2. 在“三(四)大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5% 以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途；

3. 在“三(六)重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；

4. 在“三(七)重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途；

5. 在“三(八)委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况；

6. 在“三(九)投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额；

7. 在“三(十)关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是北京朗朗艺术基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对北京朗朗艺术基金会 2021 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，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》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计北京朗朗艺术基金会 2021 年度财务报表时北京朗朗艺术基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进

行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供北京朗朗艺术基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。



北京中益会计师事务所有限公司

(盖章)

中国·北京



中国注册

会计师  
韩丹丹  
110018260006



中国注册

会计师  
关生新  
1100000362390

2022 年 02 月 22 日

附 2021 年年底银行对账单：

中国工商银行企业存款对账单									
网点号: 0062		户名: 北京郎朗艺术基金会						币种: 人民币	
账号: 0200006209200372514									
日期	交易类型	凭证种类	凭证号	对方账号	对方户名	摘要	借方发生额	贷方发生额	余额
2021-12-04	转账		00000000000000000000	0200099811*****	待报解预	代理国库	195.00	0.00	11,190,003.21
2021-12-06	转账		00000000000000000000	6214832903490766	孙婉瑜	报销款	13,455.98	0.00	11,176,547.23
2021-12-06	转账		00000000000000000000	6214851215444071	赵颜	报销款	6,001.87	0.00	11,170,545.36
2021-12-06	转账		00000000000000000000	6214851215444071	赵颜	两人差旅	11,720.00	0.00	11,158,825.36
2021-12-06	转账		00000000000000000000	127909879810202	武汉微致	孙婉瑜的	5,938.20	0.00	11,152,887.16
2021-12-06	转账		00000000000000000000	127909879810202	武汉微致	赵颜的社	4,873.00	0.00	11,148,014.16
2021-12-16	转账		00000000000000000000	6212880200002575856	郎国任	报销款	3,005.00	0.00	11,145,009.16
2021-12-17	转账		00000000000000000000	6214851215444071	赵颜	工资	7,352.25	0.00	11,137,656.91
2021-12-17	转账		00000000000000000000	6214832903490766	孙婉瑜	工资	8,952.75	0.00	11,128,704.16
2021-12-21	转账		00000000000000000000			利息	0.00	8,627.99	11,137,332.15
2021-12-21	转账		00000000000000000000	6212880200002575856	郎国任	报销款	37,565.40	0.00	11,099,766.75
2021-12-29	转账		00000000000000000000	20000029598900005239557	北京星权	法律顾问	112,500.00	0.00	10,987,266.75
2021-12-29	转账		00000000000000000000			网银注册	5.00	0.00	10,987,261.75

打印

返回