



Beijing Gentlewind

Beijing Gentlewind Certified Public Accountants Co., Ltd

Address: 2/f, Dongyong Culture Park, 11 Qianyongkang Alley,
Beijing

Postcode: 100007

Tel: (86)10-53398232

Website: www.jiaruncpa.com

北京嘉润会计师事务所有限公司

地址：北京市东城区前永康胡同 11 号

东雍文化园 2 层

邮编：100007

电话：(86)10-53398232

网址：www.jiaruncpa.com

北京天地文化发展基金会 法定代表人离任审计报告

嘉润专审字（2022）001 号

北京天地文化发展基金会：

我们接受委托，于 2022 年 01 月 06 日-2022 年 01 月 07 日对北京天地文化发展基金会（以下简称“天地文化基金会”）法定代表人郭霞同志，2016 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日任职期内的经济责任进行审计。

设计、实施和维护相关的内部控制，提供真实、完整的审计资料是天地文化基金会管理层的责任。我们的责任是按照《中国注册会计师审计准则》和经济责任审计相关规定执行审计工作，在实施审计工作基础上发表审计意见。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。

现将审计情况报告如下：

一、审计组织实施情况

（一）审计范围

对天地文化基金会法定代表人郭霞同志任期内的经济责任进行审计，包括 2016 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的财务状况和财务收支、重大经济事项的决策执行和效果、内部控制建立和执行、遵守有关法律法规和规章制度的情况。

（二）审计依据

- 1、《基金会管理条例》；
- 2、《中华人民共和国慈善法》
- 2、《民间非营利组织会计制度》；
- 3、《中国注册会计师执业准则》；
- 4、内部控制制度、规章等；
- 5、其他相关法律、法规。

二、基本情况

（一）单位基本情况

北京天地文化发展基金会成立于 2016 年 6 月 20 日，2018 年 12 月 24 日换发了基金会法人登记证书，登记证号为 53110000MJ0176304H；法定代表人为郭霞，地址为北京市顺义区龙之湾嘉园 10 号 2 层 2-4；注册资金为 200 万元；无业务主管单位。

业务范围为：开展和资助传统文化相关的传播、交流，资助与传统文化相关的公益人才、组织发展和公益项目。

天地文化基金会截止 2021 年 12 月 31 日未设立分支机构。

（二）被审计对象基本情况

郭霞，女，1981 年 08 月 17 日出生。自 2016 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，担任天地文化基金会法定代表人，现因本人原因辞职。

（三）法人治理结构及组织机构

天地文化基金会的决策机构是理事会。理事会依法行使章程规定的职权。理事会每年至少召开 2 次会议。

三、任职期间财务状况

1、截止 2021 年 12 月 31 日，天地文化基金会资产总额为 2,008,014.33 元，其中：

（1）货币资金 2,008,014.33 元，其中：银行存款 2,008,014.33 元。

（2）固定资产原值 17,325.50 元，累计折旧 17,325.50 元，固定资产净值 0.00 元。

2、截止 2021 年 12 月 31 日，天地文化基金会负债总额为 1,986.20 元，其中：应付款项 565.80 元，应付工资 1,420.40 元。

3、截止 2021 年 12 月 31 日，天地文化基金会净资产总额为 2,006,028.13 元，其中：非限定性净资产 1,546,028.13 元，限定性净资产 460,000.00 元。

四、郭霞同志任职期间财务收支情况

1、郭霞同志任职期间，天地文化基金会收入总额 10,580,466.75 元，明细如下：

收入项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
捐赠收入	2,310,000.00	1,010,000.00	1,500,000.00	3,819,142.84
政府补助收入				
其他收入	5,689.59	7,478.80	2,497.03	3,944.45
合计	2,315,689.59	1,017,478.80	1,502,497.03	3,823,087.29

续：

收入项目	2017 年度	2016 年 7-12 月	合计
捐赠收入	1,339,857.49	561,300.00	10,540,300.33
政府补助收入	10,000.00		10,000.00
其他收入	6,528.10	4,028.45	30,166.42
合计	1,356,385.59	565,328.45	10,580,466.75

2、郭霞同志任职期间，天地文化基金会费用总额 10,574,438.62 元，明细如下：

支出项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务活动成本	2,202,159.00	1,000,000.00	1,450,000.00	3,421,483.29
管理费用	109,708.81	99,854.22	122,931.74	369,150.86
合计	2,311,867.81	1,099,854.22	1,572,931.74	3,790,634.15

续：

支出项目	2017 年度	2016 年 7-12 月	合计
业务活动成本	1,148,931.23	290,047.25	9,512,620.77
管理费用	264,919.84	95,252.38	1,061,817.85
合计	1,413,851.07	385,299.63	10,574,438.62

五、郭霞同志任期内财务绩效及工作开展情况

（一）财务绩效分析

1、任期前后主要财务指标

郭霞同志上任时资产总额为 0.00 元，负债为 0.00 元，净资产为 0.00 元；截至 2021 年 12 月 31 日卸任时，资产总额为 2,008,014.33 元，比任期期初增加 2,008,014.33 元，比原始开办资产增加 8,014.33 元；负债总额 1,986.20 元，比任期

期初增加 1,986.20 元，净资产为 2,006,028.13 元，比任期期初增加 2,006,028.13 元，比原始开办资金增加 6,028.13 元。

2、资产质量情况

经审计，郭霞同志卸任时无不良资产。

3、对外投资情况

截至 2021 年 12 月 31 日，天地文化基金会账面无长期投资。

4、郭霞同志任职期间的财务收支情况（2016 年 7 月至 2021 年 12 月）

郭霞同志任期内实现收入总额 10,580,466.75 元，其中：捐赠收入 10,540,300.33 元，政府补助收入 10,000.00 元，其他收入 30,166.42 元；支出总额 10,574,438.62 元，其中：业务活动成本 9,512,620.77 元，管理费用 1,061,817.85 元。

5、其他事项

无。

6、期后事项

无。

（二）郭霞同志任期内主要业绩

郭霞同志任职法定代表人期间，天地文化基金会重点资助了“阳明心学高峰论坛”、“传统农耕文化实践”等战略性项目；搭建了“天地文化传承人”平台，挖掘和支持中华优秀传统文化当代化的实践探索者；重点探索了音乐领域的文化项目合作及团队支持，包括支持和推动张维良教授率领的“中国竹笛乐团”的国际文化交流和原创音乐会，与“龚镛工作室”合作探索曾侯乙编钟音乐复活项目等；并积极筹款和搭建国际文化交流平台，举办了“中国阿根廷文化节”活动。这些工作，为基金会初期项目探索打下了扎实的基础。

1、阳明心学高峰论坛

2016 年，天地文化基金会资助了“首届中国阳明心学高峰论坛”，数千名中外学者和企业家参加该论坛，开启了中国学界和企业界对阳明心学的高层次研

究、探讨与传播。2017年，继续资助“第二届中国阳明心学高峰论坛”，并推荐了多家从事中华优秀传统文化当代化实践的文化创业伙伴参与分享和交流。2018年资助“首届海峡两岸阳明心学峰会”，推动了两岸中华文化交流与互动。三届论坛共资助来自大陆、台湾及美国的阳明学专家学者发布超过40篇论文，央视网、中国青年报、光明网、凤凰网、新华网、腾讯网、福建卫视、今日头条、台海网、网易新闻、新浪新闻、中国日报网、中国经济网等媒体进行了报道，直接受众超过2000人，传播推广受众超过500万人次。

2、传统农耕文化实践

2017年，天地文化基金会积极推动中国传统农耕及家族文化的研讨和传播，在此基础之上资助了传统农耕文化的研究和实践工作，将中华优秀传统文化中的优秀社会传统进行总结，并在农村地区进行传统文化教育普及工作。项目惠及了河北、湖北、甘肃、青海、云南、贵州等地的500余家幼儿教育机构。

3、天地文化传承人

2017年起，天地文化基金会搭建了旨在调研、搜集和支持致力于推动中华优秀传统文化当代化实践的团队。共收录92个各地团队，举办了10期“天地文化沙龙”，邀请了14支团队进行分享，33家机构参与沙龙活动，对24支优秀团队进行专题报道，资助了8支团队小额项目。同时，通过这个项目平台的搭建，天地文化基金会对北京及各地的文化实践团队进行了深度调研，对行业发展状况和问题有了深刻的认知，为天地文化基金会长期业务战略的制定也打下了基础。

4、张维良国乐与中国竹笛乐团

2017年初，在天地文化基金会核心理事的积极推动下，由张维良教授带领中国竹笛乐团的原创大型史诗“远古的呼唤”在国家大剧院成功首演，汪洋、许嘉璐等多位国家领导人出席演出现场。2017至2018年，天地文化基金会持续推动与中国竹笛乐团的合作，为其成功引入500万元战略投资，并协助乐团成功申请北京文化艺术基金、国家艺术基金等政府资金100余万元，推动了中国竹笛乐团2018年中东欧巡演的成功举办，应“圣多纳特教堂音乐节”等欧洲知名音乐机构邀请，乐团在塞尔维亚、阿尔巴尼亚、克罗地亚、波黑、马其顿等五国七地的演出中，当地本土观众超过2000人，绝大部分观众表示第一次听到中国笛箫音乐，演出得到了各国民众和音乐节主办方的高度评价和非常积极的反馈。

5、曾侯乙编钟音乐复活项目

“曾侯乙编钟”出土于 2400 多年前的战国古墓，全套 65 件编钟，是人类历史上数量最多、保存最好、音质最高的成套编钟，它具有 5 个半八度，十二音律齐全，并有着震惊世界的一钟双音。2018 年，天地文化基金会定向筹款 48 万元，资助“龚镠工作室”及已经从事十余年曾侯乙编钟音乐研究工作的作曲家老镠，进一步对曾侯乙编钟进行深入研究，并根据这套编钟的器乐特点量身定制符合当代中国的音乐，充分发挥编钟自身的音乐特色。研究包括钟槌工艺标准、曾侯乙编钟乐律、编钟演奏标准、编钟配器等，并完成了 5 首编钟音乐 MV 的拍摄。

6、中国阿根廷文化交流节

2018 年初，由天地文化基金会定向筹款、携手阿根廷文化中心、机遇空间等多家文化机构合作举办了“中国阿根廷文化交流节”。天地文化基金会推动了“汉字之美”、“张维良国乐”等长期支持的项目及伙伴在该活动上进行了文化展示交流活动，阿根廷驻中国大使盖铁戈先生亲临现场并讲话。活动得到 68 家媒体的专题报道，138 家门户、艺术、财经、APP 客户端等多类型媒体进行后续报道和转载（曝光量 520 万）。

7、制度建设与日常管理

天地文化基金会先后制定了《章程》，以及《财务管理制度》、《人事管理制度》、《项目管理制度》、《固定资产管理制度》、《专项基金管理制度》、《信息披露制度》、《重大事项报告制度》等主要治理和管理制度，并推动执行。理事会任内天地文化基金会还加入了联合党委，积极参与党建工作。

六、审计中发现的问题及建议

（一）财务管理方面

1、天地文化基金会存在个别大额现金支付现象；例如：2018 年 03 月 10#凭证，支付个人项目资助款 16,800.00 元，支付方式为现金；

建议：根据《现金管理暂行条例》和《财务管理制度》的规定，金额在 1000 元以上的支出应使用支票或网银支付。

2、天地文化基金会存在逾期报销费用的现象；例如：2018 年 02 月 01#凭证，报销制作费 1,800.00 元，发票日期为 2017 年 12 月，2018 年 02 月 03#凭证，报销

差旅费 3,781.00 元，发票日期为 2017 年 12 月，2018 年 02 月 04#凭证，报销服务费 20,000.00 元，发票日期为 2017 年 12 月；

建议：根据《财务付款、报销规定与细则》的规定，上一年度的票据需在次年 1 月末前报销完毕。

（二）内控制度方面

1、天地文化基金会个别捐赠支出合同内容编辑不严谨，出现与合同无关的单位名称；例如：2021 年 3 月 9#凭证，支付张维良先生“从艺 50 周年”大型活动捐赠款，金额 5 万元，后附合同复印件中第十二条出现“北京市企业家环保基金会品牌管理规则”，与本合同内容无关。

建议：天地文化基金会应加强对合同内容的审核和审批工作。

七、总体评价

我们认为，天地文化基金会法定代表人郭霞同志任期内较好履行了经济责任。任职期内的财务报表，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天地文化基金会 2016 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的财务状况和财务收支，建立了较为完善的内部控制制度且内部控制制度得到了有效执行，未发现重大违反国家财经法规的现象发生。审计过程中未发现郭霞同志存在抽逃、挪用、侵占天地文化基金会财物等违反廉洁自律的行为，无涉及个人债权债务挂账及违法行为。

八、其他说明

无。

九、报告使用事项说明

本报告仅限于天地文化基金会法定代表人郭霞同志离任审计工作之用，不得用于其他目的。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所和签字的注册会计师无关。

(此页无正文)

北京嘉润会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

中国注册会计师
王宝荣
152100100081

中国注册会计师：

中国注册会计师
吴宜英
230600100012

二〇二二年一月十四日