

北京市戈友公益援助基金会

公益项目专项审计报告

智谋金策专字 2024-002A-007 号

北京智谋金策会计师事务所有限公司

二〇二四年二月十八日

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京24W5G25DT6



公益项目专项审计报告

智谋金策专字 2024-002A-007 号

北京市戈友公益援助基金会：

我们接受北京市戈友公益援助基金会（以下简称“基金会”）委托，对“莫高窟防风固沙”项目的财务收支情况进行审计。

一、管理层对财务收支明细表的责任

编制和公允列报“莫高窟防风固沙”项目财务收支明细表是基金会管理层的责任，这种责任包括：1、按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务收支明细表，并使其实现公允反映；2、设计执行和维护必要的内部控制，以使财务收支明细表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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，对财务收支明细表发表审计意见，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，以对财务收支明细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，以获取有关财务收支明细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，或错误导致财务收支明细表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务收支明细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。我们相信我们获取的审计证据是充分的、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：

三、项目基本情况

1、“莫高窟防风固沙”项目的基本情况

敦煌莫高窟是我国第一批全国重点文物保护单位，现有洞窟 735 个、壁画

北京智谋金策会计师事务所有限公司
报告专用章



4.5 万平方米、泥质彩塑 2415 尊，是世界上现存规模最大、内容最丰富的佛教艺术地，是世界文化遗产之一。但莫高窟因地处库姆塔格沙漠的东南缘，一直面对风沙的威胁和侵袭。在当地西北、东北及西南风作用下，莫高窟壁画、彩塑、洞窟围岩、窟前遗址等长期受到风沙的严重危害，主要表现为风蚀、积沙和风沙尘。

北京市戈友公益援助基金会携手敦煌研究院文化弘扬部、中国敦煌石窟保护研究基金会针对三危山防风治沙工程展开合作。针对防风固沙带，号召院校戈友与爱心网友一起，从种植草方格开始，保护莫高窟不惧风沙侵袭，保护敦煌文化源远流长。

2、审计目的

经过审计，对“莫高窟防风固沙”项目的收支以及管理是否符合《中华人民共和国慈善法》《民间非营利组织会计制度》《基金会管理条例》《北京市戈友公益援助基金会项目管理制度》以及国家相关法律法规发表审计意见。

3、审计范围

本次审计报告包括：“莫高窟防风固沙”项目自 2020 年 7 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日的收支凭证、相关会计资料、项目归档资料。

四、项目基本情况

2020 年 7 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日期间，北京市戈友公益援助基金会“莫高窟防风固沙”项目的收入总额 2,525,708.04 元，支出总额 2,079,997.68 元，累计结余 445,710.36 元。详情如下表：

北京智谋金策会计师事务所有限公司
单位：元

项目名称	年份	收入	支出	结余
莫高窟防风固沙	2020	474,840.16	98,485.19	376,354.97
	2021	1,003,450.26	686,861.72	316,588.54
	2022	836,917.62	577,141.82	259,775.80
	2023	210,500.00	717,508.95	-507,008.95
合计		2,525,708.04	2,079,997.68	445,710.36

(1) 收入情况

2020 年 7 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日期间，“莫高窟防风固沙”项目的



收入累计发生额 2,525,708.04 元，各年度收入明细如下：

单位：元

摘要	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
江苏陆通基础设施有限公司	135,000.00	180,000.00		
中国社会福利基金会	339,840.16	570,093.13	780,292.01	
北京行知探索赛事管理有限公司		12,857.13		
北京行智广告有限公司		105,000.00		
爱心人士		135,500.00		110,500.00
中国志愿服务基金会			46,625.61	
深圳市久胜和科技有限公司			10,000.00	
深圳市天图创业投资有限公司				100,000.00
收入合计	474,840.16	1,003,450.26	836,917.62	210,500.00

(2) 支出情况

2020 年 7 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日期间，“莫高窟防风固沙”项目公益支出累计发生额 2,079,997.68 元，各年度支出明细如下：

单位：元

摘要	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
工资薪金	15,000.00	147,312.44	128,311.89	125,612.06
社保公积金		50,091.94	47,570.58	51,222.45
房租		12,857.13	93,615.21	9,999.96
资助款	75,000.00	400,000.00	295,603.27	522,940.00
办公费	146.19	157.75		112.00
工作餐费				520.50
差旅费		12,565.60		5,485.63
快递费		823.86	40.87	55.00
设计制作费	7,865.00	3,355.00		1,561.35
服务费		59,698.00	12,000.00	
活动物资	474.00			
支出合计	98,485.19	686,861.72	577,141.82	717,508.95

北京智谋金策会计师事务所有限公司
报告专用章



(3) 结余情况

截至 2023 年 12 月 31 日“莫高窟防风固沙”项目累计结余 445,710.36 元。

五、项目审计情况

(1) 项目执行期间

项目执行期间：2020 年 7 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日。

(2) 社会效益

草方格沙障固沙阻沙作用、意义极为重要。近三年来，北京市戈友公益援助基金会捐赠项目共完成草方格沙障面积 15.945 万平方米，其中 2021 年扎设草方格沙障面积 4.135 万平方米，2022 年（二期）扎设草方格沙障面积 6.48 万平方米，2023 年（三期）扎设草方格沙障 5.33 万平方米；通过对现有已损坏的草方格沙障加固改造，不仅是对 2010 年建成综合防护体系草方格固沙带的加强，也是对整个莫高窟综合防护体系防护效益的一种提升。草方格固沙带面积进一步增加，又效降低了风沙对莫高窟的危害；另一方面新扎草方格可间接的为沙生植物的生长提供良好的立地条件，天然植被会逐渐恢复，有助于改善窟顶局地生态环境，增加物种多样性，不仅为莫高窟风沙危害综合防护体系增加了保护屏障，而且具有极高的生态效益。

同时在莫高窟防风固沙项目中引用乡村振兴的新模式施工，将文物保护与乡村振兴相结合，让世界文化遗产与周边社区有效互动，群众在拥有收入的同时，也参与到莫高窟的保护中，拓展了贫困村民的就业途径，助力乡村振兴，在施工质量和资金利用率等方面得到了最大效益化，这种模式也被多家媒体和电视台所报到，具有极高的社会反响！

六、审计结论

我们认为，2020 年 7 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日期间，“莫高窟防风固沙”项目经费的使用符合《中华人民共和国慈善法》《民间非营利组织会计制度》《基金会管理条例》《北京市戈友公益援助基金会项目管理制度》的有关规定，审计中均未发现违反《中华人民共和国慈善法》《民间非营利组织会计制度》《基金会管理条例》《北京市戈友公益援助基金会项目管理制度》及国家相关法律法规的情况发生。

北京智谋金策会计师事务所有限公司
报告专用章



(此页无报告正文)

北京智谋金策会计师事务所有限公司



中国·北京

中国注册会计师:



叶龙

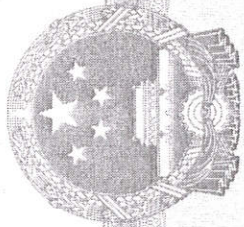
中国注册会计师:



梁晰

2024年2月28日





本复印件仅作为北京智谋金策会计师事务所有限公司审计报告附件使用

统一社会信用代码

91110101676600305R

营业执照

(副本) (2-2)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 北京智谋金策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 路双

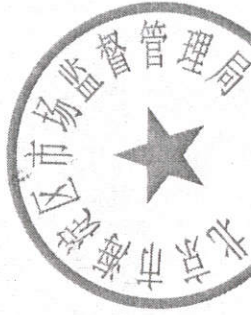
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；其他会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

注册资本 100万元

成立日期 2008年06月06日

营业期限 2008年06月06日 至 2058年06月05日

住所 北京市海淀区上地三街9号B座6层B707



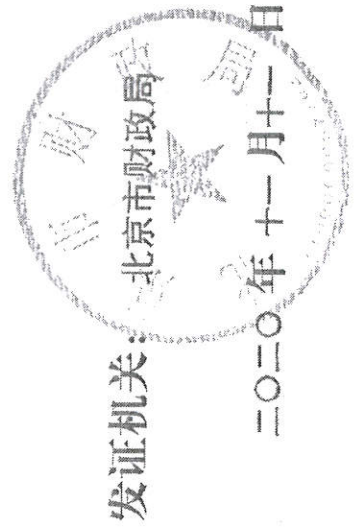
登记机关

2020年09月21日

再复印无效

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》。

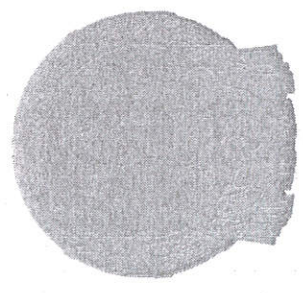


发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 北京智谋金策会计师事务所有限公司

首席合伙人: 路双

主任会计师: 路双

经营场所: 北京市海淀区上地三街9号B座6层B707

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11010017

批准执业文号: 京财会许可[2008]0015号

批准执业日期: 2008年05月09日



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

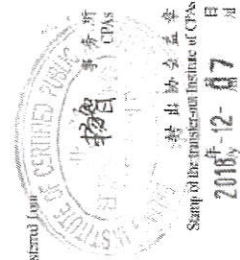
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 叶龙
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1976-11-4
 Date of birth _____
 工作单位 北京中威华浩会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 110102197611042337
 Identity card No. _____

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



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018-12-07
 何秀调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



叶龙 110001492692



姓名：叶龙
 证书编号：110001492692



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
 No. of Certificate

批准注册协会：110001492692
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：北京注册会计师协会
 Date of Issuance _____

2005-6-15



2006年 3月 1日



姓名
Full name: 梁妍
性别
Sex: 女
出生日期
Date of birth: 1981-08-08
工作单位
Working unit: 北京智谋金策会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No.: 210302198108080032



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



梁妍 110100170004

证书编号:
No. of Certificate: 110100170004

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年12月26日
Date of issuance: 2023 年 12 月 26 日

年 月 日
/ /