



天津恒汇联合会计师事务所（普通合伙）

TIANJIN HENGHUI UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

天津茱莉亚学院教育发展基金会

2021 年度审计报告

津恒汇审字（2022）第 HT0925 号

天津恒汇联合会计师事务所（普通合伙）

TIANJIN HENGHUI UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201003920220511314189
报告编号: 津恒汇审字(2022)第HT0925号
报告单位: 天津茉莉亚学院教育发展基金会
报备日期: 2022-05-11
报告日期: 2022-03-24
签字注册会计师: 刘颖 阎鹏

事务所名称: 天津恒汇联合会计师事务所(普通合伙)
事务所电话: 13821012030 13662119329
事务所传真: 022-27319498
通讯地址: 天津市和平区南京路125号第五大道商业街1100
电子邮件: cpahenghui@163.com
事务所网址:

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

审计报告

津恒汇审字(2022)第HT0925号

天津茱莉亚学院教育发展基金会:

一、审计意见

我们审计了天津茱莉亚学院教育发展基金会(以下简称“贵会”)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、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了贵会2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们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》的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵会,并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

贵会管理层对其他信息负责。其他信息包括贵会年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵会管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵会的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵会不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(注：此页无正文)

天津恒汇联合会计师事务所(普通合伙)



中国·天津

中国注册会计师：

(主任会计师)



中国注册会计师：



2022年3月24日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：天津茉莉亚学院教育发展基金会

货币单位：人民币元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,004,112.84	2,190,955.65	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	250.00	
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71	3,850.00	
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,004,112.84	2,190,955.65	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	4,100.00	-
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	4,100.00	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	2,000,012.84	2,125,955.26
受托代理资产：				限定性净资产	105		65,000.39
受托代理资产	51			净资产合计	110	2,000,012.84	2,190,955.65
资产总计	60	2,004,112.84	2,190,955.65	负债和净资产总计	120	2,004,112.84	2,190,955.65

业务活动表

2021年度

编制单位：天津茱莉亚学院教育发展基金会

货币单位：人民币元

项目	行次	上年数		本年累计数		
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	
		合计	合计	合计	合计	
一、收入						
其中：捐赠收入	1		0.00	257,600.00	65,000.39	322,600.39
会费收入	2		0.00			0.00
提供服务收入	3		0.00			0.00
商品销售收入	4		0.00			0.00
政府补助收入	5		0.00			0.00
投资收益	6		0.00			0.00
其他收入	7	20,982.84		32,189.92		32,189.92
收入合计	8	20,982.84	0.00	289,789.92	65,000.39	354,790.31
二、费用						
(一) 业务活动成本	9	13,595.00		162,507.00		162,507.00
其中：公益支出	10	13,595.00		162,507.00		162,507.00
其他			0.00			0.00
(二) 管理费用	11	7,270.00		650.00		650.00
其中：工作人员工资福利支出	12					0.00
行政办公支出	13	670.00		650.00		650.00
其他	14	6,600.00				0.00
(三) 筹资费用	15	105.00		300.00		300.00
(四) 其他费用	16			390.50		390.50
费用合计	17	20,970.00	0.00	163,847.50	0.00	163,847.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	12.84	0.00	125,942.42	65,000.39	190,942.81

现金流量表

2021年度

编制单位：天津茱莉亚学院教育发展基金会

货币单位：人民币元

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	263,000.39
收取会费收到的现金	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	8	32,189.92
现金流入小计	13	295,190.31
提供捐赠或者资助支付的现金	14	102,907.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	4,440.50
现金流出小计	23	108,347.50
业务活动产生的现金流量净额	24	186,842.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	186,842.81

天津茉莉亚学院教育发展基金会

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、基本情况

天津茉莉亚学院教育发展基金会(以下简称本基金会)于2020年9月29日经天津市民政局批准登记。统一社会信用代码53120000MJ0683410Y。法定代表人:陈盈昕。

业务主管单位:天津市教育委员会。

业务范围:支持音乐艺术教育教学研究、师资培养、学科建设,奖励优秀教师、学生,资助困难学生。(属于法律法规规定须经批准的事项,依法经批准后开展)

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后,认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的说明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包

括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

6、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资再取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

7、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

8、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

9、收入确认原则

本基金会收入按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、其他收入等。

捐赠收入是指接受其他单位或者个人捐赠所取得的货币资产收入；政府补助收入是指接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的货币资产收入；其他收入是指捐赠收入孳生的利息收入和银行理财产品收益。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入单独记账核符，计入当期损益。

无条件的捐赠收入或政府补助收入，在收到时确认收入；其他收入在收到时确认收入。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币		
银行存款	人民币	2,004,112.84	2,190,955.65

2. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
1. 增值税		
2. 企业所得税		
3. 土地增值税		
4. 城市维护建设税		
5. 房产税		
6. 土地使用税		
7. 车船使用税		
8. 教育费附加		
9. 代扣代缴个人所得税		
10. 印花税	250.00	
合计	250.00	

3. 净资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
限定性资产		65,000.39		65,000.39
非限定性资产	2,000,012.84	125,942.42		2,125,955.26
合计	2,000,012.84	190,942.81		2,190,955.65

4. 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5% 以上的单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1. 天津市祥华文化传媒有限公司		198,000.00	198,000.00				
其中：捐款		198,000.00	198,000.00				
捐物							
2. 天津滨海琴行有限公司		59,600.00	59,600.00				
其中：捐款							
捐物		59,600.00	59,600.00				
3. 余隆	65,000.39		65,000.39				
其中：捐款	65,000.39		65,000.39				
捐物							
合计	65,000.39	257,600.00	322,600.39				

5. 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	162,507.00	13,595.00

其中：公益项目支出	162,507.00	13,595.00
2. 提供服务成本		
合计	162,507.00	13,595.00

6. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1、工作人员工资福利支出		
2、行政管理事务物品耗费和服务开支	650.00	7,020.00
3、行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用		
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		250.00
其中：房产税		250.00
车船使用税		
合计	650.00	7,270.00

六、理事会成员的数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	姓名（英文）	姓名（中文）	单位及职务	是否领取报酬	报酬金额
1	Yingxin Chen	陈盈昕	天津音乐学院前茱莉亚事务办公室主任	否	0.00
2	Alexander William Brose	亚历山大·布罗泽	天津茱莉亚学院执行理事兼首席执行官	否	0.00
3	Jinsong Zhang	张劲松	新金融投资有限公司党委委员、副总经理	否	0.00
4	Joseph William Polisi	约瑟夫·W·波利希	天津茱莉亚学院理事会主席	否	0.00
5	Lei Feng	丰雷	天津音乐学院茱莉亚办公室主任	否	0.00
6	Zhanjun Wang	王占军	新金融投资有限公司董事会办公室主任	否	0.00
7	Wenjie Ma	马文杰	天津茱莉亚学院发展事务高级总监	否	0.00

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

所在部门	职工人数	工资总额	人均工资
无			
合计			

七、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具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无

在计算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

八、重大公益慈善项目

1、重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出					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、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
天津茱莉亚学院助学金		102,907.00					102,907.00
天津茱莉亚学院茱莉亚幻想空间钢琴项目		59,600.00					59,600.00
限定性捐赠收入（困难学生助学金）	65,000.39						
合计	65,000.39	162,507.00					162,507.00

2、重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
天津茱莉亚学院助学金项目	Alla Sorokoletova	13,985.00	8.61%	助学金
	Ana Maria Diaz Herrera	13,985.00	8.61%	助学金
	Bethany Alison Lawrence	13,985.00	8.61%	助学金
	Dominique Riley Valenzuel	26,780.00	16.46%	助学金
	Polina CHARNETSKAIA	20,187.00	12.42%	助学金
	Agnes Orsolya	13,985.00	8.61%	助学金

	Fehervari			
天津茱莉亚学院 茱莉亚幻想空间 钢琴项目	天津茱莉亚学院	59,600.00	36.68%	实现天津茱莉亚学院 茱莉亚幻想空间互动 装置的完善,增强艺术 互动效果,为京津冀及 周边地区的观众提供 更好的艺术体验
合计		162,507.00	100.00%	

九、关联方关系及其交易说明

1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与本基金会的关系
天津茱莉亚学院	徐昌俊	发起人
天津音乐学院	王宏伟	理事主要来源单位
天津新金融投资有限责任公司	鲍世峥	理事主要来源单位

2、关联交易

关联方	向关联方出售产品和提供劳务		本基金会向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额(元)	余额(元)	本年发生额(元)	余额(元)
天津茱莉亚学院				

3、关联方往来

(1) 关联方未结算应收项目余额

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总应收百分比	金额	占当年总应收百分比
应收账款:				
合计				
其他应收款:				
合计				

(2) 关联方未结算预付项目余额

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总预付百分比	金额	占当年总预付百分比
预付账款:				
合计				

(3) 关联方未结算应付项目余额

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总应付百分比	金额	占当年总应付百分比
应付账款:				
合计				
其他应付款:				
合计				

(4) 关联方未结算预收项目余额

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总预收百分比	金额	占当年总预收百分比
预收账款:				
合计				

十、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
合计								

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会 2021 年度共取得限定性捐赠收入 65,000.39 元, 捐赠人为余隆, 捐赠人指定捐赠财产用途为资助困难学生。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

上述 2021 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2022 年 3 月 24 日



财务负责人：（签名）

日期：2022 年 3 月 24 日

证书序号: 0000407

说明

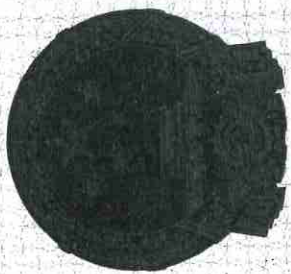
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天津恒汇联合会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 刘颖

主任会计师:

经营场所:

天津市和平区南京路125号第五大道商业街1100

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 12010039

批准执业文号: 津财会(2016)15号

批准执业日期: 2016年02月26日



此件与原件一致，再复印无效



姓名	刘颖
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1973-04-15
Date of birth	_____
工作单位	天津恒汇联合会计师事务所
Working unit	(普通合伙)
身份证号码	120101197304154529
Identity card No.	_____



此件与原件一致，再复印无效

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: 110004230056
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年03月12日
Date of Issuance

此件注册协会: 天津市注册会计师协会
再复印无效

日/d

月/m

年/y

5

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.



此件与原件一致，再复印无效

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.

年 y 月 m 日 d



姓 名 阎鹏
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1984-03-09
Date of birth _____
工作单位 天津恒汇联合会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 120101198403094511
Identity card No. _____



此件与原件一致，再复印无效

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 registration.



证书编号:
No. of Certificate

2010100110021

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

天津市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 年 01 月 20



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.



此件与原件一致，再复印无效

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.

年 月 日
Year / Month / Day



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91120101MA07B51979

名称 天津恒汇联合会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

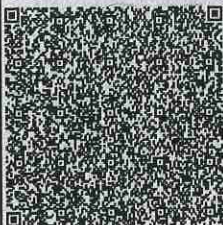
主要经营场所 天津市和平区五大道街南京路125号第五大道商业街1100

执行事务合伙人 刘颖

成立日期 二〇一六年一月八日

合伙期限 2016年01月08日至长期

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；基本建设年度财务决算审计；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、其他会计服务；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）



此件与原件一致，再复印无效



登记机关

2019年01月18日