

北京民生现代美术馆

审计报告

2020 年度

目 录

一、审计报告

二、附表：

1、2020 年 12 月 31 日资产负债表

2、2020 年度业务活动表

3、2020 年度现金流量表

三、2020 年 12 月 31 日银行对账单复印件

四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照副本复印件

委托单位：北京民生现代美术馆

审计单位：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）62212990

传真号码：（010）62254941



审计报告

中证天通（2021）审字第 0200223 号

北京民生现代美术馆：

我们接受委托，对贵单位截至 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的业务活动表、现金流量表及相关资料进行了审计。贵单位的责任是提供本次审计所需要的真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是通过对这些会计资料及相关资料的审计发表审计意见。

我们依据《中国注册会计师执业准则》实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价贵单位在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据北京市民政局对民办非企业单位 2020 年度民非单位年检工作的要求及规范化评估的有关要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

现将审计情况报告如下：

一、基本情况

北京民生现代美术馆成立于 2012 年。2016 年 2 月 19 日换发了北京市民政局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码为 52110000590672869E。

2019 年度贵单位年检结论为合格。

业务主管部门：北京市文化局。

(1) 法定代表人：李文华。

(2) 开办资金：1000 万元。

(3) 业务范围： 美术作品的创作、交流、展览、收藏、学术研究。

(4) 住所：北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号。

(5) 举办者： 上海民生现代美术馆。

(6) 出资者及出资比例：上海民生现代美术馆，出资比例 100%。

(7) 组织机构：实行理事会领导下的馆长负责制。

(8) 理事会人员构成：理事会成员 5 人，监事会成员 1 人。

(9) 内设机构：收藏部、展览部、行政事务部（含财务、行政）、公共教育及媒体部、策展与研究中心。

(10) 行政负责人：李峰。

(11) 单位规模：专职职工 26 人，其中管理人员 6 人。

(12) 财务管理机构：财务人员 2 人，配备专职财务主管、会计 1 人为吴雪琴、专职出纳 1 人为高胤洲，会计和出纳均持有会计从业资格证书。

(13) 全部开户银行和账户：

基本账户：民生银行北京电子城支行

账号：0134014210009610

开立的银行账号与登记管理机关备案的一致，开户银行账号和账户使用正常。

二、审计情况

1、截至 2020 年末资产、负债、净资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日资产总额 245,524,338.96 元。其中：货币资金 35,550,981.65 元（现金 2,506.69 元，银行存款 35,548,474.96 元）、应收款项 6,040,556.00 元、预付账款 654,790.09 元、存货 108,000.00 元、其他流动资产（待抵扣增值税）9,063,503.86 元、长期股权投资 17,273,869.09 元、固定资产净值 121,105,459.45 元、在建工程 15,883,517.52 元、文物文化资产 39,418,000.00 元、无形资产 425,661.30 元。

截止 2020 年 12 月 31 日负债合计 1,841,477.75 元。其中：应付款项 1,317,213.84 元、应交税金 154,263.91 元、预收账款 370,000.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日贵单位资产负债率 0.75%。

截至 2020 年 12 月 31 日净资产合计 243,682,861.21 元，其中：非限定性净资产 242,280,403.53 元（注册开办资金 10,000,000.00 元、累计结余 232,280,403.53）、限定性净资产 1,402,457.68 元。

截至 2020 年 12 月 31 日净资产总额 243,682,861.21 元，占开办资金的 2,436.83%。2020 年度比 2019 年减少 16,168,599.14 元。全部由于本年收支结余减少造成。

2、2020 年度收支管理情况：

（1）收入支出情况

2020 年度收入总额 66,409,592.34 元，费用总额 82,578,191.48 元；限定性资产转为非限定性资产 1,882,321.44 元，本年净资产减少 16,168,599.14 元。

① 2020 年度收入总额 66,409,592.34 元，其中：

捐赠收入 59,265,000.00 元、提供服务收入 1,940,139.78 元、投资收益 4,416,926.31 元、其他收入 787,526.25 元。

② 2020 年度费用总额 82,578,191.48 元，其中：

业务活动成本 72,861,957.84 元，主要为：展览项目成本 4,697,657.90 元、房租费用 31,260,038.20 元、房屋改建摊销 30,012,807.94 元、物业等费用 2,160,306.80 元、其他费用 4,731,147.00 元。

管理费用 9,716,233.64 元，主要为：工资福利 4,100,983.91 元、社会保险 634,081.40 元、住房公积金 286,353.44 元、办公费用 89,557.90 元、固定资产折旧及维护使用费 2,621,858.64 元、房屋改建摊销费用 1,252,788.00 元、业务招待费 116,557.72 元、交通及通讯费等 317,458.91 元、中介机构服务费 55,188.67 元、税费 69,331.65 元、其他费用 172,073.40 元。

（2）本年度未发现超出业务范围的不合理的收入。未发现违反规定取得收入的行为，未发现违反规定筹集资金的行为。

（3）收费情况：本年度贵单位收费符合收费标准。捐赠使用捐赠票据，使用规范。

（4）未发现超出范围的不合理开支的情况

（5）票据使用情况：本年度贵单位开支报销票据基本规范。

（6）本年度接受和使用境内外捐赠情况：

本年度接受捐赠 59,265,000.00 元，无违反规定接受使用捐赠资助的行为。
接受、使用境内外捐赠情况：捐赠款项使用无违法开支，符合捐赠者意愿。

捐赠单位	捐赠时间	接受捐赠数额	捐赠用途	捐赠形式	使用金额
北京民生文化艺术基金会	2020 年	38,785,000.00	非指定用途	货币	
北京民生文化艺术基金会	2020 年	3,000,000.00	河南省滑县、封丘县赋能	货币	1,734,321.44

			项目		
上海民生艺术基金会	2020 年	16,000,000.00	非指定用途	货币	
陈文令	2020 年	680,000.00	非指定用途	实物	
邱志杰	2020 年	800,000.00	非指定用途	实物	
合计	-	59,265,000.00			

（7）政府补助收入（包括政府采购项目经费）及使用情况：

贵单位本年度无政府补助收入。

（8）民间非营利组织会计制度执行情况：

2020 年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

（9）纳税情况：

2020 年度实际纳税金额：444,613.18 元，具体情况如下：

项目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
个人所得税	128,972.02	457,278.74	436,592.08	149,658.68
印花税	0.00	12,626.33	8,021.10	4,605.23
合计	128,972.02	469,905.07	444,613.18	154,263.91

注：年末增值税待抵扣进项税额 9,063,503.86 元重分类调整至其他流动资产。

根据京财税[2017]2324 号文件贵单位于 2017 年度取得非营利组织免税资格，有效期五年。

3、筹措资金的渠道情况：

贵单位由上海民生现代美术馆出资 1000 万元，占注册开办资金 100%，全部以货币出资，举办者全部出资已全额在“非限定性净资产”体现，本年度美术馆主要资金来源于北京民生艺术基金会及各方捐赠的货币及实物 59,265,000.00 元和美术馆场租及提供服务收入 1,940,139.78 元。

4、非营利性的体现：

根据章程规定，北京民生现代美术馆是民办非企业单位，举办者不要求取得合理回报。

- (1) 本年度没有从事营利性的业务活动。
- (2) 本年度没有将本单位的积累用于分配的情况。
- (3) 未发现举办者超范围超标准违规列支成本的情况

5、资产管理情况:

- (1) 贵单位有资产管理制度。

(2) 单位 2020 年末固定资产原值 220,711,042.51 元, 年末净值 121,105,459.45 元:

固定资产类别	原值	累计折旧	折旧年限	年末净值
房屋改扩建	218,436,662.78	98,018,536.58	128.5 月	120,418,126.20
机器设备	607,537.12	206,365.76	5	401,171.36
电子设备	651,064.84	445,191.96	5	205,872.88
办公家具	115,777.77	80,488.76	5	35,289.01
陈列品	900,000.00	855,000.00	5	45,000.00
固定资产合计	220,711,042.51	99,605,583.06	-	121,105,459.45

2020 年度购置固定资产 1,063,787.10 元(含 971,629.73 元房屋改扩建工程尾款)。本年度计提固定资产折旧 21,374,496.08 元(含房屋改扩建工程摊销 21,103,687.32 元)。

贵单位房屋改扩建工程 2016 年初已完成, 达到预计可使用状态, 自 2016 年一月份开始按照已签订的租赁协议剩余期限进行摊销, 由于《民间非营利组织会计制度》无“长期待摊”科目, 因此暂放“固定资产”科目进行核算。

(3) 2018 年新增生态园建设项目, 截止 2020 年底生态园尚未达到可使用状态, 未投入使用, 在“在建工程”科目核算。

经审: 所拥有的资产做到依法管理和使用。

本年度固定资产管理规范, 按规定建立固定资产明细账目、定期盘点, 计提折旧, 年末清点资产经审核帐实相符。

(3) 对外投资情况

截止到 2019 年 12 月 31 日贵单位对外投资 800 万元设立北京民鸿文化发展有限公司, 持股比例为 100%, 按照权益法核算, 截止 2020 年 12 月 31 日长期股权投资账面余额为 17,273,869.09 元。

6、会计报表中主要项目明细列示:

- (1) 货币资金年末余额 35,550,981.65 元, 其中现金 2,506.69 元, 银行存

款 35,548,474.96 元。

(2) 应收款项年末余额 6,040,556.00 元，项目明细如下表：

款项名称	账龄	年末余额	备注
北京松下彩色显像管有限公司	5 年以上	6,040,556.00	保证金
合 计		6,040,556.00	

(3) 存货年末余额 108,000.00 元。

存货种类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
艺术衍生品	52,035.40		53,035.40	0.00
纸本材料	108,000.00			108,000.00
合 计	160,035.40		53,035.40	108,000.00

(4) 文物文化资产年末余额 39,418,000.00 元，为 2014 年、2015 年购入及 2016 年-2020 年捐赠取得的以收藏为目的的书画作品。

2018 年度捐赠取得的书画作品根据北京东审资产评估有限责任公司资产评估报告书（东评字【2018】第 161 号）的评估价值入账。

2019 年度捐赠取得的书画作品根据北京东审资产评估有限责任公司资产评估报告书（东评咨字【2019】第 Z03-006 号）的评估价值入账。

2020 年度捐赠取得的书画、雕塑作品根据北京东审资产评估有限责任公司资产评估报告书（东评字【2020】第 A01-093 号）的评估价值入账。

(5) 应付款项年末余额 1,317,213.84 元，项目主要明细如下表：

款项名称	账龄	年末余额	备注
北京乾元中和咖啡服务有限公司	1-2 年	30,000.00	保证金
北京新力量健身服务有限公司	1-2 年	474,855.01	保证金
北京戴工建筑装饰工程有限公司	1 年以内	4,786.02	保证金
上海广远电子技术股份有限公司	3 年以上	389,400.24	往来款
上海鑫盛广告有限公司	2-3 年	33,169.87	场地费
朝阳区社会保险管理中心	1 年以内	385,002.70	社会保险
合 计		1,317,213.84	

7、其他事项说明：无。

三、 审计结论

北京民生现代美术馆会计报表的编制符合国家颁布的相关法规和《民间非营利组织会计制度》的规定，恰当地反映了贵单位 2020 年 12 月 31

日的财务状况和 2020 年度的业务活动成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二一年四月二十三日



资产负债表

会民非01表

编制单位：北京民生现代美术馆

2020年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	39,292,854.01	35,550,981.65	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1,105,078.45	1,317,213.84
应收款项	3	6,060,556.00	6,040,556.00	应付工资	63		
预付账款	4	107,949.63	654,790.09	应交税金	65	128,972.02	154,263.91
存货	8	160,035.40	108,000.00	预收账款	66	270,000.00	370,000.00
待摊费用	9			预提费用	71		
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	7,340,162.98	9,063,503.86	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	52,961,558.02	51,417,831.60	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1,504,050.47	1,841,477.75
长期投资：							
长期股权投资	21	12,907,386.31	17,273,869.09	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	12,907,386.31	17,273,869.09	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	220,610,583.31	220,711,042.51	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	79,146,248.48	99,605,583.06				
固定资产净值	33	141,464,334.83	121,105,459.45	受托代理负债：			
在建工程	34	15,883,517.52	15,883,517.52	受托代理负债	91		
文物文化资产	35	37,938,000.00	39,418,000.00	负债合计	100	1,504,050.47	1,841,477.75
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	195,285,852.35	176,406,976.97				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	259,566,681.23	242,280,403.53
无形资产	41	200,714.14	425,661.30	限定性净资产	105	284,779.12	1,402,457.68
				净资产合计	110	259,851,460.35	243,682,861.21
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	261,355,510.82	245,524,338.96	负债和净资产总计	120	261,355,510.82	245,524,338.96

单位负责人：苏峰

复核：吴宇宁

制表：高凤河



业务活动表

会民非02表

编制单位：北京民生现代美术馆

2020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	49,128,000.00	1,080,000.00	50,208,000.00	56,265,000.00	3,000,000.00	59,265,000.00
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3	5,990,252.80		5,990,252.80	1,940,139.78		1,940,139.78
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6	3,879,066.67		3,879,066.67	4,416,926.31		4,416,926.31
其他收入	9	18,801.71		18,801.71	787,526.25		787,526.25
收入合计	11	59,016,121.18	1,080,000.00	60,096,121.18	63,409,592.34	3,000,000.00	66,409,592.34
二、费用							
（一）业务活动成本	12	70,666,639.62	-	70,666,639.62	72,861,957.84	-	72,861,957.84
其中：展览项目成本	13	16,520,293.80		16,520,293.80	4,697,657.90		4,697,657.90
房租费用	14	28,117,991.54		28,117,991.54	31,260,038.20		31,260,038.20
物业等费用	15	4,377,910.02		4,377,910.02	2,160,306.80		2,160,306.80
折旧及摊销	16	19,779,991.17		19,779,991.17	30,012,807.94		30,012,807.94
其他费用	17	1,870,453.09		1,870,453.09	4,731,147.00		4,731,147.00
（二）管理费用	21	11,205,125.16		11,205,125.16	9,716,233.64		9,716,233.64
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	81,871,764.78	-	81,871,764.78	82,578,191.48	-	82,578,191.48
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	1,894,468.29	-1,894,468.29	-	1,882,321.44	-1,882,321.44	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-20,961,175.31	-814,468.29	-21,775,643.60	-17,286,277.70	1,117,678.56	-16,168,599.14

单位负责人：

刘峰

复核：

吴雪芹

制表：

高凤时



现金流量表

会民非03表

单位：元

编制单位：北京民生现代美术馆

2020年

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	45,010,000.00	57,785,000.00
收到会费收到的现金	2	-	-
提供服务收到的现金	3	6,791,635.41	2,308,315.28
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	18,801.71	807,526.25
现金流入小计	13	51,820,437.12	60,900,841.53
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,894,468.29	1,882,321.44
支付给员工以及为员工支付的现金	15	7,575,264.46	6,218,912.89
购买商品接受劳务支付的现金	16	53,878,451.07	51,930,687.15
支付的其他与业务活动有关的现金	19	3,478,147.35	3,547,005.31
现金流出小计	23	66,826,331.17	63,578,926.79
业务活动产生的现金净流量	24	-15,005,894.05	-2,678,085.26
二、投资活动产生的现金净流量			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收的现金	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	15,630,258.26	1,063,787.10
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	15,630,258.26	1,063,787.10
投资活动产生的现金流量净额	44	-15,630,258.26	-1,063,787.10
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	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-30,636,152.31	-3,741,872.36

单位负责人：

孙峰

复核：

吴雪冬

制表：

李凤洲



单位账户对账单

客户名称:北京民生现代美术馆
开户机构:中国民生银行股份有限公司北京电子城支行

客户账号:0134014210009610
起止日期:2020/12/01 - 2020/12/31

币种:人民币



交易日期	摘要	凭证类型	凭证号码	借方发生额	贷方发生额	账户余额	流水号	对方户名/账号	对方行名
2020/12/26	委托收款			48,000.00	0.00	15,244,628.74	565002020122	北京住房公积金管理中心	
2020/12/27	增值利息			0.00	1.60	15,244,630.34	503012020122	6000054477 /110060841018001158857	
2020/12/28	手机转账			0.00	30,000.00	15,274,630.34	70067106570	李庭言/	中国民生银行股份有限公司北京航天桥支行
2020/12/28	手机转账			0.00	30,000.00	15,304,630.34	310002020122	王瀚/	中国民生银行股份有限公司北京电子城支行
2020/12/29	2020年度捐赠款-北京民生现代美术馆	网银凭证	00000138	0.00	16,000.000.00	31,304,630.34	80024861245	上海民生艺术基金会/691863717	中国民生银行股份有限公司上海浦东支行
2020/12/29	11.16-2.15房租	网银凭证		0.00	437,293.97	31,741,924.31	8002963332	北京新力量健身服务有限公司	中信银行北京尚都国际中心支行
2020/12/29	合同款	网银凭证	00004981	5,000.00	0.00	31,736,924.31	96759280984	北京东审资产评估有限责任公司	北京银行花市支行
2020/12/29	办公费	网银凭证	00004980	15,000.00	0.00	31,721,924.31	90762301383	北京亚宁维滨餐饮管理有限公司-分公司	中国建设银行股份有限公司总行
2020/12/29	报销费用——差旅费	网银凭证	00004986	3,349.00	0.00	31,718,575.31	96762301626	李峰/	中国民生银行股份有限公司北京木樨地支行
2020/12/29	报销费用——日常报销费用	网银凭证	004983	20,000.00	0.00	31,698,575.31	313002020122	盛藏/6227000014970020446	中国建设银行股份有限公司总行
2020/12/29	合同款	网银凭证	00004983	22,000.00	0.00	31,676,575.31	90007266347	北京英艺瑞博科技有限公司/696458778	中国民生银行股份有限公司北京望京支行
2020/12/29	工资奖金	网银凭证	00004981	145,459.97	0.00	31,531,115.34	313002020122	其它应付款/	
2020/12/29	捐助	网银凭证	00000386	0.00	14,000.000.00	45,531,115.34	90007266354	北京民生文化艺术基金会/692225719	中国民生银行股份有限公司北京分行营业部
2020/12/30	增值利息			0.00	276.47	45,531,391.81	313552020123	北京东方松影创新有限公司	上海浦东发展银行北京电子城支行
2020/12/30	合同款	网银凭证	00004987	9,952,468.29	0.00	35,578,923.52	00068006068	/91200154800024232	
2020/12/30	合同款	网银凭证	00004985	35,780.60	0.00	35,543,143.52	00769772707	北京正和诚文化发展有限公司	中国建设银行股份有限公司北京花家地支行
2020/12/31	增值利息			0.00	309.53	35,543,453.05	313552020123	/11050139840000000122	
2020/12/31	增值利息			0.00	5,021.91	35,548,474.96	503012020123	10068347011	
2020/12/31	增值利息			0.00			10068347023		

借方发生总额:14,996,831.83

贷方发生总额:31,868,908.62

合计笔数:128

打印渠道:自助

打印柜员:01341002

打印时间:2021/04/30 10:36:48

第6页 / 共6页

臨終告白

统一—社会信用代码

91110108089662085K



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

(3-1)

RECEIVED

1944

名称 中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业的类型

执行事务合伙人 张先云

圖
模
型

成立日期 2014年01月02日

合 伙 期 限 2014年01月02日至长期

主要经营场所

北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326



具
 出县
 本、业理记
 计代理、项批
 审法律、营部市
 资本、法经和本
 业的计、解相关
 企业中审计经家
 企宜算计主事
 证事决会目从
 验算财务不得
 告、清财、法项
 报立、更依体准
 计分、年理主批、动
 审设、管场经活
 具并、建商须营
 出合、基咨。依展
 业、业、务。依展
 表企、告、业、开
 报理、告、业、容
 计办、关、其、活
 会、有、资、的、限
 业、告、具、定、批
 企、报、出、会、开
 查、资、法、规、依
 审、验、务、账、目、后
 业、准、业



張
王
李
趙

2021 02 01