

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 审计报告 2017 年度

目 录

一、审计报告

二、附表：

1、民办非企业财务相关情况统计表

2、2017 年 12 月 31 日资产负债表

3、2017 年度业务活动表

4、2017 年度现金流量表

三、2017 年 12 月 31 日银行对账单复印件

四、北京中会仁会计师事务所有限责任公司营业执照副本复印件

委托单位：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

审计单位：北京中会仁会计师事务所有限责任公司

联系电话：18010120928 18901390280 18010092886

传真号码：83699180 82572916

审计报告

京中会审字[2018]第 18A01366 号

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心：

我们审计了后附的北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 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《民办非企业管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心管理层的责任。这种责任包括：（1）设计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民办非企业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

1、北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心统一社会信用代码：52110000082888401J。于 2017 年 06 月 29 日换发了统一社会信用代码：52110000082888401J 民办非企业单位登记证书，登记证书有效期为 2017 年 08 月 09 日至 2021 年 08 月 09 日。法定代表人为黄欢，地址为北京市海淀区花园路 5 号院 2 号楼 2 层 102B 室，业务主管单位：无。注册开办资金 10.00

万元。

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
黄欢	5.10	51.00%
李子夜	4.90	49.00%
合计	10.00	100.00%

业务范围：开展脉动脉高压医疗救助服务专业研究、学术交流、心理疏导、教育宣传。

财务管理机构：财务部

开户银行：中国工商银行股份有限公司北京科学院南路支行，账号0200246309020130943。

2、截至2017年12月31日，贵单位未设立分支机构。

3、截至2017年12月31日，贵单位未进行对外投资。

4、截至2017年12月31日，贵单位年末职工8人，其中理事会5人，监事1人，工作人员2人。

四、审计情况

(一) 财务状况：

1、北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心(以下简称中心)截止2017年12月31日资产总额为269,217.94元，其中：货币资金264,742.65元、应收款项50.00元、固定资产净值4,425.29元。

2、截止2017年12月31日负债总额为161,299.14元，其中：流动负债161,299.14元，其中：应付款项140,804.00元、应付工资12,000.00元、应交税金8,495.14元，长期负债0.00元、受托代理负债0.00元。

3、截止2017年12月31日贵中心净资产总额为107,918.805元，其中：限定性净资产185,659.03元，非限定性净资产-77,740.23元。

4、截止2017年12月31日资产负债率(负债总额/资产总额*100%)为59.91%。

(二) 财务收支情况：

1、北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心2017年度收入合计604,854.38元。其中：

(1) 捐赠收入228,353.69元，主要收费项目明细：

A、非限定性捐赠收入113,611.23元

捐赠单位(个人)名录	捐赠金额	取得捐赠日期	捐赠来源
李希堃	100.00	2017.01.27	境内

马源	1,000.00	2017.03.24	境内
匿名	7,080.23		境内
李文军	50.00	2017.06.12	境内
鲍阳滨	5,000.00	2017.07.04	境内
李子夜	30,000.00	2017.08.17	境内
黄欢	20,000.00	2017.08.24	境内
龙文	381.00	2017.08.01	境内
浙江四通化纤股份有限公司	50,000.00	2017.12.25	境内
合计	113,611.23		

B、限定性捐赠收入 114,742.46 元，主要收费项目明细：

捐赠单位（个人）名录	捐赠用途	捐赠金额	取得捐赠日期
浙江敦和慈善基金会	敦和 app 项目	20,000.00	2017.02.09
黄奕聪慈善基金会	APP 青年公益实习生项目	8,800.00	2017.07.13
中国社会福利基金会	蓝唇稀客之家项目	15,255.46	2017.07.03
爱德基金会	点亮蓝唇求诊路	70,687.00	2017.12.21
合计		114,742.46	

(2) 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;

(3) 提供服务收入 375,681.56 元，其中限定性提供服务收入 145,631.07 元，主要收费项目明细：

合作单位名录	用途	金额	日期
北京市社会团体管理办公室	京津冀蓝唇远程医疗公益服务项目	145,631.07	2017.09.30
合计		145,631.07	

(4) 政府补助收入 0.00 元。

(5) 投资收益 0.00 元。

(6) 销售商品收入 0.00 元。

(7) 其他收入 819.13 元，主要为：利息收入 216.31 元，减免税费收入 602.82 元。

2、贵中心 2017 年度费用合计 656,237.50 元，其中：

(1) 业务活动成本 569,108.93 元，其中捐赠款支出如下：

项目名称	本年发生额	完成情况	资金来源
博世 APP 项目	147,202.02	已完成	捐赠收入
点亮蓝唇求诊路	230,162.98	未完成	捐赠收入
蓝唇稀客之家	6,344.12	未完成	捐赠收入
APP 青年公益实习生	4,903.00	已完成	捐赠收入
福彩康复项目	2,336.14	已完成	捐赠收入
敦和 APP 项目	100.00	已完成	捐赠收入
黄欢救助	42,000.00	未完成	捐赠收入
合计	433,048.26		

(2) 管理费用 87,128.57 元，具体为：

项目	本年发生额
人员工资	23,446.01
社保	6,405.70
办公费	830.00
专业服务费	33,000.00
残保金	6,393.12
折旧	15,921.25
银行收费	964.40
税金及附加	168.09
合计	87,128.57

(3) 筹资费用 0.00 元。

(4) 其他费用 0.00 元。

3、其他需要说明的事项

(1) 接受、使用境内外捐赠情况：无。

(2) 接受政府购买服务、政府补助明细情况：

2017 年度政府购买服务支出为 45,948.87 元，用于京津冀蓝唇远程医疗公益服务项目，政府购买服务款项当年已收到。

(3) 根据京财税【2014】967 号文，北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心取得非营利组织免税资格，享受民间非营利组织减免税优惠政策。

缴纳税金及附加：190.98 元。

缴纳所得税：0.00 元。

(4) 民间非营利组织会计制度执行情况：已执行。

(5) 非盈利性的体现：经营收入用于机构发展和公益事业。

(三) 资产管理情况：

(1) 资产依法管理使用情况（有国有资产的列国有资产的使用情况）：无国有资产。

(2) 新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况：无购入固定资产。

(3) 对外投资情况：无对外投资。

(四) 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	918.25	39.25
银行存款	人民币	114,404.51	264,703.40
合计	—	115,322.76	264,742.65

2、应收款项

(1) 应收款项账龄

项目	账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
应收款项	1-2年	45,050.00	91,118.35	136,118.35	50.00
合计		45,050.00	91,118.35	136,118.35	50.00

(2) 应收账款主要单位/个人：

单位/个人名称	年初数	年末数	款项性质	用途
饮水机押金		50.00		押金
合计		50.00		押金

3、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原值合计	59,481.76			59,481.76
其中：房屋、建筑物				
办公家具	20,567.00			20,567.00
电子设备	38,914.76			38,914.76
二、累计折旧合计	39,135.22	15,921.25		55,056.47
其中：房屋、建筑物				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公家具	11,915.43	6353.68		18,269.11
电子设备	27,219.79	9567.57		36,787.36
三、固定资产净值合计	20,346.54		15,921.25	4,425.29
其中：房屋、建筑物				
办公家具	8,651.57		6,353.68	2,297.89
电子设备	11,694.97		9,567.57	2,127.40

(2) 无固定资产出租出借、抵押、担保：

(3) 无接受捐赠固定资产。

(4) 固定资产管理是否规范：规范

4、应付账款

(1) 应付款项账龄

项目	账龄	年初账面余额	年末账面余额
应付账款	1-2 年	5,686.86	140,804.00
合 计	1-2 年	5,686.86	140,804.00

5、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
应付工资	15,303.72	202,051.80	205,355.52	12,000.00
合 计	15,303.72	202,051.80	205,355.52	12,000.00

6、应交税金

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
应交增值税		11,270.45	3,331.07	7,939.38
应交个人所得税	426.80	8,458.34	8,885.14	
应交城建税		746.74	190.98	555.76
合 计	426.80	20,475.53	12,407.19	8,495.14

7、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	265,523.16	260,373.53	340,237.66	185,659.03
2. 非限定性净资产	-106,221.24	684,718.51	656,237.50	-77,740.23

合 计	159,301.92	945,092.04	996,475.16	107,918.80
-----	------------	------------	------------	------------

截至 2017 年 12 月 31 日净资产是开办资金 107.92%。

五、审计意见

我们认为，北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心财务报表已经按照《民办非企业登记管理条例》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爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

北京中会仁会计



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 03 月 01 日

民办非企业财务相关情况统计表

2017 年 12 月 31 日

社会团体名称	北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心		
统一社会信用代码	5211000008288401J		
办公地址	北京市海淀区花园路 5 号院 2 号楼 2 层 102B 室	登记时间	2017 年 08 月 09 日
联系电话	52431312	邮政编码	100088
法定代表人	黄欢	主要经费来源	开展脉动脉高压医疗救助服务 专业研究、学术交流、心理疏 导、教育宣传。
开户银行	中国工商银行股份有限公司北京科学园南路支行		
银行账号	0200246309020130943		
财务机构名称	财务部	联系电话	13716471069
税务登记号码	52110000082888401J		
及其开户银行和账号	无		
实体	无		

审计评价

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心：

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：会费收据、服务业发票、事业单位银钱收据、捐赠发票等。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、挪用民办非企业资产现象；

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补贴现象。

北京中



有

中国注册会计师：

中国注册会计师
张伯成
371300010017

中国注册会计师：

中国注册会计师
沈图发
360300010016

2018年03月01日

资产负债表

编制单位：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

2017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：			
货币资产	1	115,322.76	264,742.65	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	5,686.86	140,804.00
应收款项	3	45,050.00	50.00	应付工资	25	15,303.72	12,000.00
预付账款	4			应交税金	26	426.80	8,495.14
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	160,372.76	264,792.65	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	21,417.38	161,299.14
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	59,481.76	59,481.76	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	39,135.22	55,056.47				
固定资产净值	15	20,346.54	4,425.29	受托代理负债：			
项目成本	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	21,417.38	161,299.14
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	20,346.54	4,425.29				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	-106,221.24	-77,740.23
无形资产	20			限定性净资产	40	265,523.16	185,659.03
受托代理资产：				净资产合计	41	159,301.92	107,918.80
受托代理资产	21						
资产合计	22	180,719.30	269,217.94	负债和净资产总计	42	180,719.30	269,217.94

业务活动表

编制单位：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

2017 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	129,175.42	1,143,314.94	1,272,490.36	113,611.23	114,742.46	228,353.69
会费收入	2						
提供服务收入	3		81,126.21	81,126.21	230,050.49	145,631.07	375,681.56
销售商品收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	3,954.49		3,954.49	819.13		819.13
收入合计	8	133,129.91	1,224,441.15	1,357,571.06	344,480.85	260,373.53	604,854.38
二、费用							
（一）业务活动成本	9	1,146,521.18		1,146,521.18	569,108.93		569,108.93
其中：人员费用		379,014.32		379,014.32	173,478.56		173,478.56
日常费用		767,506.86		767,506.86	395,031.72		395,031.72
固定资产折旧							
税金及附加					598.65		598.65
（二）管理费用	10	177,196.55		177,196.55	87,128.57		87,128.57
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12	752.85		752.85			
费用合计	13	1,324,470.58		1,324,470.58	656,237.50		656,237.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	1,085,749.14	-1,085,749.14		340,237.66	-340,237.66	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-105,591.53	138,692.01	33,100.48	28,481.01	-79,864.13	-51,383.12

现金流量表

编制单位：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

2017 年度单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	121,353.23
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	72,815.53
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	65,119.84
现金流入小计	8	259,288.60
提供捐赠或者资助支付的现金	9	19,307.20
支付给员工以及为员工支付的现金	10	12,000.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	8,032.45
现金流出小计	13	39,339.65
业务活动产生的现金净流量	14	219,948.95
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	219,948.95