

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心  
2015 年度审计报告  
鼎立会[2016]16-003 号

(目 录)

项目内容	序号
审计报告	1
资产负债表	2
业务活动表	3
现金流量表	4
会计报表附注	5



# 审计报告

鼎立会[2016]16-003号

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心：

我们接受委托，对贵单位截止2015年12月31日的资产负债表、2015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，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表及相关资料发表审计意见。

我们的审计是根据《中国注册会计师审计准则》、市民政局对民办企业年检工作的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

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心为2013年成立的民办非企业单位，2013年11月08日取得了经北京市民政局的批准换发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，证号：京民证字第0030455号。

法定代表人：黄欢

开办资金：10万元

业务范围：开展肺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。

住所：北京市海淀区花园路5号院2号楼2层102B室

出资方：黄欢出资5.10万元，出资比例51%，李子夜出资4.90

万元，出资比例 49%。

单位组织机构及人员构成：

- (1) 组织机构：实行董事会领导下的主任负责制。
- (2) 董事会人员构成：董事会人数 5 人。
- (3) 单位规模：专职职工 6 人，其中管理人员 2 人。
- (4) 财务管理机构：专职财务人员 3 人，财务主管李子夜，配备专职会计 1 人孟卫丽、出纳 1 人王芳。专职会计和出纳人员均持有会计从业资格证书。
- (5) 全年发放工资总额为 294,558.80 元。

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

账号：0200246309020130943

执行会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》

## 二、2015 年度期初财务状况

2015 年期初财务状况如下：资产总额 439,538.11 元，负债总额 257.55 元，净资产合计 439,280.56 元，比开办资金 100,000.00 元多 339,280.56 元。（详见附件 1）

## 三、2015 年度审计情况

### 1、财务状况

截止 2015 年 12 月 31 日，资产总额 184,218.10 元，负债总额 58,016.66 元，净资产合计 126,201.44 元，比开办资金 100,000.00 元多 26,201.44 元。（详见附件 1）

2015 年 01 月 01 日至 2015 年 12 月 31 日收入总额 572,943.82

元，其中：捐赠收入 254,929.28 元，提供服务收入 317,135.91 元，其他收入 878.63 元。

2015 年 01 月 01 日至 2015 年 12 月 31 日成本费用总额 886,022.94 元，其中：业务活动成本 620,460.89 元，管理费用 210,303.98 元，筹资费用 55,258.07 元。

2、贵单位开办资金 10 万元，经审核，由黄欢与李子夜投入，未发现抽逃开办资金情况。

3、纳税情况：2015 年度缴纳个人所得税 2,273.48 元。

4、提取发展基金和使用情况：经审核，贵单位 2015 年年末历年结余 -100,629.71 元，贵单位未提取企业发展基金。

5、票据使用税务局专用发票。

6、贵单位无挪用开办资金情况。

7、未发现贵单位从事营利性的业务活动。贵单位能按相关会计规定，如实、恰当地反映门诊部的经营、往来状况。

8、贵单位收费标准已备案，无违反国家有关规定向民众收取费用、筹集资金、或者使用接受捐赠资助的行为。

9、所有资产由贵单位依法管理和使用，无侵占、私分、挪用本单位的资产的情况。

贵单位 2015 年期末固定资产原值 59,481.76 元，本年新增固定资产 18,900.76 元；2015 年期末累计折旧 20,227.84 元，本年提取折旧 16,289.70 元；2015 年期末固定资产净值 39,253.92 元。

10、贵单位无国际交流与合作情况。

四、 审计结论

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心内部制度基本完善，基本能够依据执行，会计核算较规范，财务管理较完善，会计报表的编制基本符合国家颁发的相关法规和《民间非营利组织会计制度》的规定，基本恰当地反映了贵单位 2015 年 12 月 31 日的财务状况和 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

- 附： 1、 2015 年 12 月 31 日资产负债表  
2、 2015 年度业务活动表  
3、 2015 年度现金流量表



北京东审鼎立国际会计事务所有限责任公司

中国★北京

2016 年 03 月 20 日

主任会计师：

  
110200192378

中国注册会计师：

  
110003950010

## 资产负债表

2015年12月31日

单位：元

称：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

资产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
现金	1	353,952.25	34,892.18	短期借款	23		
应收账款	2			应付款项	24		57,071.75
预付款项	3	48,890.00	96,444.00	应付工资	25		
其他应收款	4		4,650.00	应交税金	26	257.55	944.91
坏账准备	5			预收账款	27		
存货	6	53.00	8,978.00	预提费用	28		
一年内到期的长期投资	7			应付福利费	29		
流动资产合计	8			一年内到期的长期负债	30		
				其他流动负债	31		
流动资产合计	9	402,895.25	144,964.18	流动负债合计	32	257.55	58,016.66
长期股权投资	10			长期负债：			
债券投资	11			长期借款	33		
投资合计	12			长期应付款	34		
资产：				其他长期负债	35		
资产原价	13	40,581.00	59,481.76	长期负债合计	36		
累计折旧	14	3,938.14	20,227.84				
资产净值	15	36,642.86	39,253.92	受托代理负债：	37		
工程	16			负债合计	38	257.55	58,016.66
文化资产	17						
资产清理	18						
净资产合计	19	36,642.86	39,253.92	净资产			
				非限定性净资产	39	117,455.43	-629.71
形资产：				其中：开办资金		100,000.00	100,000.00
形资产	20			历年结余		17,455.43	100,629.71
				限定性净资产	40	321,825.43	126,831.15
托代理资产：				净资产合计	41	439,280.56	126,201.44
托代理资产	21						
资产合计	22	439,538.11	184,218.10	负债和净资产总计	42	439,538.11	184,218.10

附件2

## 业务活动表

2015年

单位名称：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

单位：元

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	178,471.00	1,385,966.24	1,564,437.24	55,357.06	199,572.22	254,929.28
会费收入	2						
提供服务收入	3	13,961.16	339,805.83	353,766.99		317,135.91	317,135.91
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	1,896.17		1,896.17	878.63		878.63
收入合计	8	194,328.33	1,725,772.07	1,920,100.40	56,235.69	516,708.13	572,943.82
二、费用							
一) 业务活动成本	9	1,601,527.79		1,601,527.79	620,460.89		620,460.89
二) 管理费用	10	7,138.14		7,138.14	210,303.98		210,303.98
三) 筹资费用	11				55,258.07		55,258.07
四) 其他费用							
费用合计	12	1,608,665.93		1,608,665.93	886,022.94		886,022.94
三、限定性净资产转非限定性净资产	13	1,762,929.28	-1,762,929.28		711,702.11	-711,702.11	
四、净资产变动额(若为净资产减少,“-”号填列)	14	348,591.68	-37,157.21	311,434.47	-118,085.14	-194,993.98	-313,079.12

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

## 现金流量表

2015年度

会民非03表

单位名称：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

单位：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	254,929.28
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	288,009.70
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	6	878.63
<b>现金流入小计</b>	<b>7</b>	<b>543,817.61</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	8	391,888.41
支付给员工以及为员工支付的现金	9	294,558.80
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的税金	11	12,637.97
支付其他与业务活动有关的现金	12	144,891.74
<b>现金流出小计</b>	<b>13</b>	<b>843,976.92</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>14</b>	<b>300,159.31</b>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
<b>现金流入小计</b>	<b>19</b>	<b>-</b>
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	18,900.76
对外投资所支付的现金	21	-
支付的其他与投资活动有关的现金	22	-
<b>现金流出小计</b>	<b>23</b>	<b>18,900.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>24</b>	<b>-18,900.76</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	25	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	
<b>现金流入小计</b>	<b>27</b>	<b>-</b>
偿还借款所支付的现金	28	
偿付利息所支付的现金	29	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	-
<b>现金流出小计</b>	<b>31</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>32</b>	<b>-</b>
四、汇率变动对现金的影响额	33	
五、现金及现金等价物净增加额	34	-319,060.07



## 北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2015 年度会计报表附注

### 附注一、会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表（期末数）的注释系 2015 年 12 月 31 日的余额，业务活动表的注释系 2015 年 01-12 月的金额，货币单位为人民币元。

#### 1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现 金	18,301.81	2,514.60
银行存款	335,650.44	32,377.58
合 计	353,952.25	34,892.18

#### 2、应收款项

##### A、账龄分析

账 龄	期初余额			期末余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	48,890.00	100.00%	0.00	96,444.00	100.00%	0.00
合 计	48,890.00	100.00%	0.00	96,444.00	100.00%	0.00

#### 3、预付账款

项目名称	年初数	年末数
预付账款	0.00	4,650.00
合 计	0.00	4,650.00

客户名称	年初数	期末数
北京市十月印刷有限公司	0.00	4,650.00
合 计	0.00	4,650.00

#### 4、待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
印花税	53.00			53.00
房租		59,925.00	51,000.00	8,925.00
合 计	53.00	59,925.00	51,000.00	8,978.00

## 5、固定资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	40,581.00	18,900.76		59,481.76
其中：电子设备及其他	40,581.00	18,900.76		59,481.76
二、累计折旧合计	3,938.14	16,289.70		20,227.84
其中：电子设备及其他	3,938.14	16,289.70		20,227.84
三、固定资产账面价值合计	36,642.86			39,253.92
其中：电子设备及其他	36,642.86			39,253.92

## 6、应付款项

## A、账龄分析

账 龄	期初余额		期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	0.00	0.00%	57,071.75	100.00%
合 计	0.00	0.00%	57,071.75	100.00%

## 7、应付工资

项 目	年初余额	本年计提	本年支付	年末余额
工资	0.00	294,558.80	294,558.80	0.00
合 计	0.00	294,558.80	294,558.80	0.00

## 8、应交税金

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
个人所得税	257.55	2,273.48	2,087.05	71.12
增值税		8,640.30	9,514.09	873.79
城建税		604.83	604.83	
教育费附加		259.21	259.21	
地方教育费附加		172.79	172.79	
合 计	257.55	11,950.61	12,637.97	944.91

## 9、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	321,825.13	577,780.34	772,774.32	126,831.15

非限定性净资产	117,455.43	961,809.51	1,079,894.65	-629.71
合计	439,280.56	1,539,589.85	1,852,668.97	126,201.44

## 10、捐赠收入

项目	期末余额
捐赠收入	254,929.28
合计	254,929.28

## 11、提供服务收入

项目	期末余额
服务收入	317,135.91
合计	317,135.91

## 12、其他收入

项目	期末余额
利息收入	486.70
免税收入	216.93
其他	175.00
合计	878.63

## 13、业务活动成本

项目	期末余额
业务活动成本	620,460.89
合计	620,460.89

## 14、管理费用

项目	本年发生额
人员经费	106,035.37
办公费	104,268.61
合计	210,303.98

## 15、筹资费用

项目	期末余额
----	------

101583239

筹资费用	55,258.07
合计	55,258.07

**附注二、承诺事项及或有事项**

截止2015年12月31日，本单位无重大需要披露的或有事项。

**附注三、资产负债表日后事项**

截止2016年03月20日，本单位无需披露的资产负债表日后事项。

**附注四、其他重要事项**

截止报2015年12月31日，本单位无重大需要披露的其他重要事项。

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

2016年03月20日

成立日期 2006年12月27日

营业期限 2006年12月27日至2038年12月26日

业务范围 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、清算事宜的审计业务，基本经济业务的会计核算，代理记账，税务咨询、税务筹划、会计培训、培训、与财务会计相关的其他业务。



编号:No.101583239



# 营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 9111010879755224X0

名称 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 住所 北京市海淀区知春路113号B座16层1606室  
 法定代表人 崔军胜  
 注册资本 110万元  
 成立日期 2006年12月27日  
 营业期限 2006年12月27日至2056年12月26日  
 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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年10月27日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制