

# 北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2014 年度审计报告

## 目录

### 一、审计报告

### 二、审计报告附送

#### 1、 资产负债表

#### 2、 业务活动表

#### 3、 现金流量表

#### (1) 截至 2014 年 12 月 31 日银行对账单

#### (2) 截至 2014 年 12 月 31 日银行询证函

### 三、北京诚得信会计师事务所（普通合伙）营业执照复印件

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：北京诚得信会计师事务所（普通合伙）

联系电话： 82255170 82255177

传真号码： 82255177

邮 箱： cdxcpa@163.com

## 北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心年度财务审计报告

京诚审字[2015]1043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2014年12月31日的资产负债表，2014年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心2013年12月31日的资产负债表，2013年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注未经审计。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》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、实施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》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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的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

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心于 2013 年 11 月 08 日取得北京市民政局核发的民办非企业单位登记证书，登记证号为京民证字第 0030455 号。组织机构代码为 08288840-1。登记证书有效期为 2013 年 11 月 08 日至 2017 年 11 月 07 日。业务主管单位无。法定代表人为黄欢。开办资金 10 万元整。业务范围为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。住所为北京市海淀区花园路 5 号院 2 号楼 2 层 102B 室。举办者黄欢、李子夜，黄欢出资 5.1 万元，出资比例 51%、李子夜出资 4.9 万元，出资比例 49%。行政人力部含财务管理人员 2 名，会计王颖，出纳张锦霞。开户银行名称:中国工商银行股份有限公司北京科学园南路支行，人民币账号:0200 2463 0902 0130 943（基本账户）；欧元捐赠户:0200 2463 2901 1382 137；美元捐赠户：0200 2463 2901 1142 263（无业务发生）；美元基本户：0200 2463 0901 1142 097（无业务发生）；全部账户均正常。北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心共与 7 人签订劳动合同，5 人办理社会保险。

### 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截止 2014 年 12 月 31 日资产总额为 439,538.11 元，其中：货币资金 353,952.25 元，对外投资 0.00 元，应收款项 48,890.00 元（全部为其他应收款），待摊费用 53.00 元，固定资产原值 40,581.00 元，累计折旧 3,938.14 元，固定资产净值 36,642.86 元。
- 2、北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心截止 2014 年 12 月 31 日负债总额为 309,239.89 元，其中：流动负债 309,239.89 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。
- 3、北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心截止 2014 年 12 月 31 日净资产总额 130,298.22 元，其中：限定性净资产 12,842.79 元，非限定性净资产 117,455.43 元。
- 4、资产负债率：70.36%

## （二）、财务收支管理情况

### 1、收支情况

①、北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2014 年度收入 1,920,100.40 元，其中：捐赠收入 1,564,437.24 元，提供服务收入 353,766.99 元（其中政府购买服务 339,805.83 元），商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 1,896.17 元。

②、北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2014 年度费用 1,917,648.27 元，其中：业务活动成本 1,910,510.13 元（其中公益性支出 1,538,321.10 元），管理费用 7,138.14 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。

### 2、使用票据情况

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2014 年使用北京市公益事业捐赠统一票据、北京市国家税务局通用机打发票。

### 3、接受、使用境内外捐赠的情况

①上海市慈善基金会捐赠情况：2014 年 3 月 31 日收到上海市慈善基金会捐款 150,000.00 元，赠款用于开展肺动脉高压公共宣传及患者教育工作的慈善项目（周立波项目），已全额支出。

②中华思源工程扶贫基金会捐赠情况：2014 年 6 月 11 日收到中华思源工程扶贫基金会捐款 10,050.00 元，赠款用于肺动脉高压患者张晓华救助，已全额支出。

③拜耳医药保健集团捐赠情况：2014 年 6 月 26 日收到拜耳医药保健集团捐款 211,655.00 元，赠款用于举办国内肺动脉高压日宣传活动，已全额支出。

④黄奕聪慈善基金会捐赠情况：2014 年 7 月 17 日收到黄奕聪慈善基金会捐款 12,470.00 元，赠款用于支付实习生工资，已全额支出。

⑤爱可泰隆医药贸易（上海）有限公司捐赠情况：2014 年 8 月 11 日收到爱可泰隆医药贸易（上海）有限公司捐款 50,000.00 元，赠款用于开展肺动脉高压患者宣传教育活动，已全额支出。

⑥中国扶贫基金会捐赠情况：2014 年 8 月 15 日收到中国扶贫基金会捐款 9,828.48 元，赠款用于人人公益张晓华救助，已全额支出；2014 年 10 月 16 日收到中国扶贫基金会捐款 30,000.00 元，赠款用于张晓华救助，已全额支出；2014 年 11 月 3 日收到中国扶贫基金会捐款 200,000.00 元，赠款用于黄欢救助，已全额支出；2014 年 12 月 22 日收到中国扶贫基金会捐款 101,191.47 元，赠款用于人人公益黄欢救助项目，已全额支出；2014 年 12 月 22 日收到中国扶贫基金会捐款 4,109.79 元，赠款用于人人公益张晓华救助项目，已全额支出。

⑦中国社会福利基金会捐赠情况：2014年1月31日收到中国社会福利基金会捐款100,000.00元，用于北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心行政运营费用，已全额支出；2014年9月26日收到中国社会福利基金会捐款14,000.00元，赠款用于黄欢救助项目，已全额支出。

⑧中华社会救助基金会捐赠情况：2014年11月28日收到中华社会救助基金会捐款150,000.00元、2014年12月18日收到中华社会救助基金会捐款150,000.00元，赠款用于“爱稀客蓝唇公益基金”相关工作项目，已支出298,144.23元，本项目结余1,855.77元，结余经费继续开展肺动脉高压患者关怀救助活动。

⑨杭州伟图科技公司捐款情况：2014年12月25日收到杭州伟图科技公司捐款13,700.00元，赠款用于患者救助，未支出。

⑩其他捐赠情况：

A、2014年收到爱心人士捐款78,471.00元用于北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心开展活动，已全额支出；

B、2014年收到爱心人士捐款68,239.57元用于患者张晓华救助，支出53,470.86元，结余经费14,768.71元，继续用于其个人救助；

C、2014年收到爱心人士捐款500.00元用于患者唐云芹救助，已全额支出；

D、2014年收到爱心人士捐款205,221.93元用于患者黄欢救助，支出439,389.50元，赤字234,167.57元，经费仍在募集中；

E、2014年9月收到徐岩捐款5,000.00元用于开展蓝唇摄影展，未支出，结余经费用于开展蓝唇摄影展活动。

#### 4、接受政府购买服务的情况

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心2014年向北京市社会团体管理办公室申请福彩项目2个。

①2014年5月收到北京市社会团体管理办公室拨款10万元整（其中计入提供服务收入97,087.38元、计入应缴税金/增值税2,912.62元），用于开展肺动脉高压患者就医咨询服务，支出101,583.73元，项目已通过福彩结题审核。

②2014年9月收到北京市社会团体管理办公室拨款25万元整（其中计入提供服务收入242,718.45元、计入应缴税金/增值税7,281.55元），用于肺动脉高压患者及家属心理支持服务项目，已支出31,032.57元，未支出211,685.88元，项目于2015年7月结束，项目经费按计划执行。

5、北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心2014年缴纳税金共计14,200.53元，其中增值税10,613.01元、城建税742.91元、教育费附加318.39元、地方教育附加212.26元及个人所得税2,313.96元。

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心依据京财税〔2014〕967号文件属于北京市2013年度取得非营利组织免税资格的单位，享受企业所得税税收优惠

政策：符合条件的非营利组织的收入为免税收入。

#### 6、民间非营利组织会计制度执行情况

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心执行民间非营利组织会计制度。

**（三）非营利性的体现：**在审计过程中未发现北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心盈余分红的情况。

#### **（四）资产管理情况**

##### 1、新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2014 年新购固定资产 36,281.00 元。

全部固定资产提取折旧情况如下：

序号	资产名称	购入时间	数量	单价	原值	累计折旧	净值
1	笔记本电脑	2013 年 12 月	1	4,300.00	4,300.00	1,433.27	2,866.73
2	电动自行车	2014 年 6 月	1	3,400.00	3,400.00	538.33	2,861.67
3	电脑	2014 年 6 月	1	5,988.00	5,988.00	948.10	5,039.90
4	用友软件	2014 年 6 月	1	3,500.00	3,500.00	554.17	2,945.83
5	联想笔记本电脑	2014 年 10 月	1	3,599.00	3,599.00	189.95	3,409.05
6	联想笔记本电脑	2014 年 10 月	1	3,599.00	3,599.00	189.95	3,409.05
7	轮椅	2014 年 11 月	1	1,100.00	1,100.00	29.03	1,070.97

8	沙发-单人	2014年11月	1	699.00	699.00	18.45	680.55
9	沙发-双人	2014年11月	1	1,398.00	1,398.00	36.89	1,361.11
10	制氧机	2014年12月	1	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00
11	制氧机	2014年12月	1	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00
12	戴尔笔记本电脑	2014年12月	1	3,499.00	3,499.00	0.00	3,499.00
13	戴尔笔记本电脑	2014年12月	1	3,499.00	3,499.00	0.00	3,499.00
	合计			40,581.00	40,581.00	3,938.14	36,642.86

## 2、对外投资情况

截至2014年12月31日，北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心未设立对外投资的实体机构。

## （五）会计报表主要项目明细

### 1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币	2,202.08	18,301.81
银行存款	人民币	121,274.01	335,650.44
合计		123,476.09	353,952.25

### 2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	0.00	0.00	0.00	48,890.00	0.00	48,890.00
合计	0.00	0.00	0.00	48,890.00	0.00	48,890.00

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称		年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
①	北京市社会团体管理办公室	0.00	0.00	35,000.00	71.59%	1 年以内	项目质保金
②	朱海宏	0.00	0.00	8,500.00	17.39%	1 年以内	房租押金
③	刘昉	0.00	0.00	4,000.00	8.18%	1 年以内	周转金
④	住房公积金	0.00	0.00	1,390.00	2.84%	1 年以内	住房公积金
合计		0.00	0.00	48,890.00	100.00%	--	--

3、待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	年末数
印花税	70.00	0.00	17.00	53.00
合计	70.00	0.00	17.00	53.00

4、固定资产及累计折旧

固定资产类别如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

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	4,300.00	36,281.00	0.00	40,581.00
其中：电子设备及其他	4,300.00	36,281.00	0.00	40,581.00
二、累计折旧合计	0.00	3,938.14	0.00	3,938.14
其中：电子设备及其他	0.00	3,938.14	0.00	3,938.14
三、固定资产账面价值合计	4,300.00	—	—	36,642.86
其中：电子设备及其他	4,300.00	—	—	36,642.86

## 5、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄

账龄	年末数	款项内容
1年以内	308,982.34	住院费/药费/租赁费
合计	308,982.34	

### (2) 其他应付款主要客户：

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	黄欢	306,282.34	99.13%	住院费/药费
②	王耀	2,700.00	0.87%	租赁费
合计		308,982.34	100.00%	

## 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《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年的业务活动成果和现金流量。

## 六、管理建议

经审计我们发现贵中心往来款科目未设立明细科目进行核算、业务活动成本及管理费用划分不明确、购置固定资产未按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行会计处理。

现提出下列建议：望贵中心按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行会计核算。

北京诚得信会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师  
成炳申  
110000070055

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师  
尹建其  
110000070058

报告日期：2015年6月4日

资产负债表							
2014年12月31日							
编制单位：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心							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	123,476.09	353,952.25	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		308,982.34
应收款项	3		48,890.00	应付工资	25		
预付账款	4		-	应交税金	26		257.55
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6	70.00	53.00	预提费用	28		
一年内到期的长期债	7			预计负债	29		

权投资							
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	123,546.09	402,895.25	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		309,239.89
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	4,300.00	40,581.00	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14		3,938.14				

固定 资产净 值	15	4,300.00	36,642.86	受托代理负债:			
在建 工程	16			受托代理负债:	37		
文物 文化资 产	17			负债合计	38		309,239.89
固定 资产清 理	18						
固定资 产合计	19	4,300.00	36,642.86	净资产:			
无形资 产:				非限定性净资产	39	77,846.09	117,455.43
无形 资产	20			限定性净资产	40	50,000.00	12,842.79
受托代 理资产:				净资产合计	41	127,846.09	130,298.22
受托 代理资 产	21						
资产总 计	22	127,846.09	439,538.11	负债和净资产总计	42	127,846.09	439,538.11
单位负责人: 黄欢			制表: 王颖		复核: 李融		

业务活动表								
2014 年度								
编制单位：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 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	100,800.00	50,000.00	150,800.00	178,471.00	1,385,966.24	1,564,437.24	
会费收入	2			0.00	0.00		0.00	
提供服务收入	3			0.00	13,961.16	339,805.83	353,766.99	
商品销售收入	4			0.00	0.00		0.00	
政府补助收入	5			0.00	0.00		0.00	
投资收益	6			0.00	0.00		0.00	
其他收入	7	4.01		4.01	1,896.17		1,896.17	
收入合计	8	100,804.01	50,000.00	150,804.01	194,328.33	1,725,772.07	1,920,100.40	
二、费用								
（一）业务活动成本	9	19,809.90	0.00	19,809.90	1,910,510.13	0.00	1,910,510.13	

	其中：人员费用	10			0.00	372,189.03		372,189.03
	日常费用	11	19,809.90		19,809.90	1,537,047.54		1,537,047.54
	固定资产折旧	12			0.00	0.00		0.00
	税费	13			0.00	1,273.56		1,273.56
	(二) 管理费用	16	7,448.02	0.00	7,448.02	7,138.14	0.00	7,138.14
	其中：人员费用				0.00	0.00		0.00
	日常费用		7,448.02		7,448.02	3,200.00		3,200.00
	固定资产折旧				0.00	3,938.14		3,938.14
	税费				0.00	0.00		0.00
	(三) 筹资费用	17			0.00	0.00		0.00
	(四) 其他费用	18			0.00	0.00		0.00
	费用合计	19	27,257.92	0.00	27,257.92	1,917,648.27	0.00	1,917,648.27
	三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			0.00	1,762,929.28	-1,762,929.28	0.00
	四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	21	73,546.09	50,000.00	123,546.09	39,609.34	-37,157.21	2,452.13
	单位负责人：黄欢			制表：王颖			复核：李融	
	现金流量表							

2014 年度			
编制单位：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	1,564,437.24	
收取会费收到的现金	2	0.00	
提供服务收到的现金	3	364,380.00	
销售商品收到的现金	4	0.00	
政府补助收到的现金	5	0.00	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	50,070.17	
现金流入小计	7	1,978,887.41	
提供捐赠或者资助支付的现金	8	748,839.71	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	373,321.48	
购买商品、接受服务支付的现金	10	479,208.49	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	110,760.57	
现金流出小计	12	1,712,130.25	
业务活动产生的现金流量净额	13	266,757.16	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	14		
取得投资收益所收到的现金	15		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18	0.00	

	购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	36,281.00	
	对外投资所支付的现金	20		
	支付的其他与投资活动有关的现金	21		
	现金流出小计	22	36,281.00	
	投资活动产生的现金流量净额	23	-36,281.00	
	三、筹资活动产生的现金流量：			
	借款所收到的现金	24		
	收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
	现金流入小计	26	0.00	
	偿还借款所支付的现金	27		
	偿付利息所支付的现金	28		
	支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
	现金流出小计	30	0.00	
	筹资活动产生的现金流量净额	31	0.00	
	四、汇率变动对现金的影响额	32		
	五、现金及现金等价物净增加额	33	230,476.16	
	单位负责人：黄欢	制表：王颖	复核：李融	







# 营业执照

(副本) (1-1)

注册号 1100000004499300

名称	北京诚得信会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区北太平庄路2号院1-612室
抛事务合伙人	成炳申
成立日期	1998年01月14日
合伙期限	1998年01月14日至长期
经营范围	审计企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业注册资本(金); 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务; 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其它审计业务; 会计业务咨询服务; 销售与会计业务相关的帐册、文表、用具。(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)

印章已批

2014-12-15



在线扫码获取详细信息



登记机关

2014年 12月 11日