
北京融和医学发展基金会

2019 年度财务报表

审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送被审计单位有关材料

1. 2019 年 12 月 31 日资产负债表
2. 2019 年度业务活动表
3. 2019 年度现金流量表
4. 2019 年度财务报表附注

三、北京中育才会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

北京融和医学发展基金会

审计报告

中育才审字[2020]第 1020 号

北京融和医学发展基金会：

一、审计意见

我们审计了北京融和医学发展基金会的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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，公允反映了北京融和医学发展基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于北京融和医学发展基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

北京融和医学发展基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京融和医学发展基金会的持续经营能力，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北京融和医学发展基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

四、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对北京融和医学发展基金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北京融和医学发展基金会不能持续经营。

(5) 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。

我们与北京融和医学发展基金会就计划的审计范围、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。

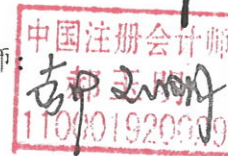
北京中育会计师事务所（盖章）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京市

2020年2月28日

资产负债表

资产负债表							
编制单位：北京融和医学发展基金会				2019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	2,000,000.00	8,551,080.62	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		200.00
应收款项	3		80,000.00	应付工资	25		
预付账款	4		1,800,000.00	应交税金	26		120,689.17
存货	5			预收账款	27	-	2,812,368.90
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负	30		
流动资产合计	9	2,000,000.00	10,431,080.62	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-	2,933,258.07
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		12,464.97	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14		1,732.80				
固定资产净值	15	-	10,732.17	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	-	2,933,258.07
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	10,732.17				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,000,000.00	7,508,554.72
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	2,000,000.00	7,508,554.72
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,000,000.00	10,441,812.79	负债和净资产总计	42	2,000,000.00	10,441,812.79

业务活动表

编制单位:北京融和医学发展基金会

2019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			-	9,822,367.86	365,558.40	10,187,926.26
会费收入	2	-	-	-	-		-
提供服务收入	3			-	3,468,543.64		3,468,543.64
商品销售收入	4	-	-	-			-
政府补助收入	5		-	-			-
投资收益	6	-	-	-			-
其他收入	7		-	-	19,045.26		19,045.26
收入合计	8	-	-	-	13,309,956.76	365,558.40	13,675,515.16
二、费用				-			-
(一) 业务活动成本	9	-	-	-	6,658,826.48	365,558.40	7,024,384.88
其中: 提供服务成本			-	-			-
捐赠项目成本				-			-
税金及附加				-			-
(二) 管理费用	10		-	-	1,142,127.52		1,142,127.52
其中: 人员费用				-			-
折旧				-			-
(三) 筹资费用	11			-	448.04		448.04
(四) 其他费用	12	-		-			-
费用合计	13	-		-	7,801,402.04	365,558.40	8,166,960.44
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14			-			-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	15	-	-	-	5,508,554.72	0.00	5,508,554.72

现金流量表

编制单位：北京融和医学发展基金会

2019年度

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	9,822,367.86
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	6,280,912.54
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	18,797.22
现金流入小计	13	16,122,077.62
提供捐赠或者资助支付的现金	14	8,538,826.48
支付给员工以及为员工支付的现金	15	208,052.82
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	811,652.73
现金流出小计	23	9,558,532.03
业务活动产生的现金流量净额	24	6,563,545.59
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	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	12,464.97
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	12,464.97
投资活动产生的现金流量净额	44	-12,464.97
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	0.00
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	6,551,080.62

北京融和医学发展基金会

2019 年度财务报表附注

(除特别说明, 金额单位以人民币元表述)

一、基本情况

北京融和医学发展基金会(以下简称本单位)统一社会信用代码为: 53110000MJ01794845; 法定代表人石鑫; 住所为北京市东城区南河沿大街华龙街D座二层202室; 注册资金贰佰万元; 业务范围: 资助贫困患者就医; 资助大众医学健康领域的学术交流、学术研究和知识普及; 资助关爱贫困医护人员的公益项目。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续经营能力评估后, 认为本单位不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 本单位财务报表按照持续经营假设为基础编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、财务报表主要事项说明

(一) 重要会计政策及变更情况的说明;

(二) 主要负责人和员工的数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明;

(三) 财务报表重要项目披露(年初和年末均未涉及的科目可删除)

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	0.00	20,892.76
银行存款	人民币	2,000,000.00	8,530,187.86
合 计		2,000,000.00	8,551,080.62

2、应收款项

(1) 其他应收款明细:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
个人借款	0.00	80,000.00	1 年以下	借款	
合 计	0.00	80,000.00			

(2) 预付款项明细:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
北京丹煜医药科技有限公司	0.00	900,000.00	1 年以下	捐助款	
北京现代医学交流中心	0.00	900,000.00	1 年以下	捐助款	
合 计	0.00	1,800,000.00			

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	0.00	12,464.97	0.00	12,464.97
其中: 办公设备	0.00	12,464.97	0.00	12,464.97
二、累计折旧合计	0.00	1,732.80	0.00	1,732.80
其中: 办公设备	0.00	1,732.80	0.00	1,732.80
三、固定资产净值合计	0.00	10,732.17	0.00	10,732.17
其中: 办公设备	0.00	10,732.17	0.00	10,732.17

4、 其他应付款

(1) 其他应付款账龄:

账 龄	年初数	年末数
1 年以内	0.00	200.00
合 计	0.00	200.00

(2) 其他应付款主要单位/个人:

单位/个人名称	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
浦发一般户预存	200.00	一年以下		
合 计	200.00			

5、 预收账款

(1) 预收账款账龄:

账 龄	年初数	年末数
1 年以内	0.00	2,812,368.90
合 计	0.00	2,812,368.90

(2) 预收账款主要单位/个人:

单位/个人名称	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
北京基蛋生物科技有限公司服务费	60,000.00	一年以下	服务费	
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司	441,000.00	一年以下	公司款	
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	960,000.00	一年以下	公司款	
百特(中国)投资有限公司款	54,208.00	一年以下	公司款	
百济神州(上海)生物医药技术有限公司	1,283,160.90	一年以下	公司款	
第34期神经重症基础班培训	14,000.00	一年以下	培训费	
合 计	2,812,368.90			

6、应交税金

税费项目	年初数	年末数	适用税率%
个人所得税	0.00	24,683.30	按工资薪金七级超额累进方法计算缴纳
增值税	0.00	96,005.87	3%
合 计	0.00	120,689.17	——

7、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	2,000,000.00	5,508,554.72	0.00	7,508,554.72
合 计	2,000,000.00	5,508,554.72	0.00	7,508,554.72

*截至2019年12月31日,本单位净资产占注册资金375.43%

8、收入:13,675,515.16元

(1) 主营业务收入:

项目名称	本年发生额	收费依据(协议、文件等)	票据种类
提供服务收入	3,468,543.64	无	增值税普票
非限定性捐赠收入	9,822,367.86	——	——
限定性捐赠收入	365,558.40	——	——
合 计	13,656,469.90	——	——

(2) 营业外收入:

项目名称	本年发生额	收费依据(协议、文件等)	票据种类
销项税转收入	8,050.49	无	增值税普票
合 计	8,050.49		——

(3) 其他收入:

项目名称	本年发生额	收费依据(协议、文件等)	票据种类
利息	10,994.77	无	——
合 计	10,994.77		——

9、费用: 8,166,960.44 元

(1) 业务活动成本:

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
捐赠支出	7,024,384.88	0.00	自有经费
合 计	7,024,384.88	0.00	

(2) 管理费用:

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用:	1,142,127.52	0.00
其中: 福利费	17,597.00	0.00
工资	208,052.82	0.00
办公费	55,546.24	0.00
招待费	21,759.00	0.00
房租	720,000.00	0.00
差旅费	19,563.00	0.00
交通费	84,600.30	0.00
通讯费	2,382.56	0.00
会务费	4,856.80	0.00
低值易耗	6,037.00	0.00
折旧费	1,732.80	0.00

(3) 筹资费用 448.04 元为手续费。

(四) 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:

无

(五) 受托代理业务情况的说明:

无

(六) 重大资产减值情况的说明:

无

(七) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无

(八) 对外承诺和或有事项情况

无

(九) 接受劳务捐赠情况

无

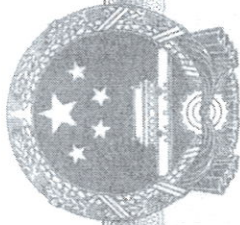
(十) 资产负债表日后非调整事项的说明：

无

(十一) 有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项。

无





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

9111010270036258X3



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

名称 北京中育才会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李平华

经营范围

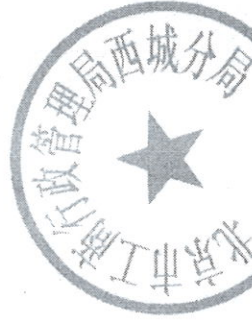
承办各类企业的审计、验资、会计咨询和服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 100万元

成立日期 1999年07月23日

营业期限 1999年07月23日至 2049年07月22日

住所 北京市西城区核桃园西街36号23幢606



登记机关

2019年04月08日