

# 北京融和医学发展基金会

## 审计报告

2020 年度

京嘉鉴审字 G（2021）第 23 号

北京  
师事  
报告

**北京融和医学发展基金会**

**审计报告**

**2020 年度**

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况统计表
- 三、2020 年 12 月 31 日资产负债表（未经审计）
- 四、2020 年度业务活动表（未经审计）
- 五、2020 年度现金流量表（未经审计）
- 六、北京嘉信达盛会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

**北京嘉信达盛会计师事务所有限公司**

**二〇二一年三月三十日**

新  
分  
公

# 审计报告

京嘉鉴审字 G (2021) 第 23 号

北京融和医学发展基金会：

## 一、 审计意见

我们接受委托，审计北京融和医学发展基金会财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的北京融和医学发展基金会财务报表发表审计意见。由于形成“无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

## 二、 形成无法发表审计意见的基础

北京融和医学发展基金会本次审计仅提供了报表、部分凭证、合同复印件，副理事长（原理事长）石鑫和副理事长、项目负责人刘湘在审计人员进驻现场时未提供现金日记账、银行存款日记账、总账、明细账、与项目相关的立项、审批、执行、监督相关资料。由于审计范围受到严重限制，不能获取必要的审计证据，以致无法对北京融和医学发展基金会 2020 年会计报表整体反映发表审计意见。

## 三、 其他信息

北京融和医学发展基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

## 四、 管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。

治理层负责监督北京融和医学发展基金会的财务报告过程。

## 五、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。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

我们与管理层就计划的审计范围、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。

由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。

## 六、基本情况

北京融和医学发展基金会统一社会信用代码为 53110000MJ01794845，登记证书有效期为 2020 年 9 月 2 日至 2023 年 12 月 28 日。法定代表人为赵艳华，地址为北京市朝阳区东四环中路 39 号 2 层 A 单元 208，注册开办资金贰佰万元，业务主管单位：无。

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。

## 七、财务状况（未经审计）：

1、北京融和医学发展基金会截止 2020 年 12 月 31 日资产总额为 29,342,348.23 元，其中：货币资金 20,993,222.82 元，短期投资 4,000,000.00 元，预付账款 2,765,988.00 元，待摊费用 1,431,123.07 元，其他流动资产 348.02 元，固定资产原值 168,977.07 元，累计折旧 17,310.75 元，固定资产净值 151,666.32 元。

2、北京融和医学发展基金会截止 2020 年 12 月 31 日负债总额为 2,472,913.08 元，其中：流动负债 2,472,913.08 元。

3、北京融和医学发展基金会截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额为 26,869,435.15 元，其中：非限定性净资产 26,869,435.15 元。

4、北京融和医学发展基金会 2020 年度收入 83,437,514.13 元，其中：捐赠收入 68,357,309.70 元，提供服务收入 15,027,064.56 元，其他收入 53,139.87 元。

5、北京融和医学发展基金会 2020 年度支出 64,076,633.70 元，其中：业务活动成本 61,238,873.43 元，管理费用 2,836,556.36 元，其他费用 1,203.91 元。

6、北京融和医学发展基金会 2020 年度公益事业支出 61,238,873.43 元，上年末净资产

7,508,554.72 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 815.59%；工作人员工资福利 702,407.25，行政办公支出 2,134,149.11 元，2020 年总支出 64,076,633.70 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 4.43%。

北京嘉信达盛会计师事务所有限公司



中国注册会计师



李庞博

中国注册会计师



王学锋

二〇二一年三月三十日

## 基金会财务相关情况统计表

2020年12月31日

基金会名称	北京融和医学发展基金会		
统一社会信用代码	53110000MJ01794845		
开户银行及账号	中国光大银行股份有限公司北京长安支行 35180188000182646		
财务机构名称	财务部		
会计机构负责人姓名	石鑫	专业技术职称	会计师
会计姓名	石磊	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
设有 银行 账号 及其 开户 银行 和账 号	无		
实 体	无		

## 资产负债表（未经审计）

编制单位：北京融和医学发展基金会

2020年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	8,551,080.62	20,993,222.82	短期借款	23		
短期投资	2		4,000,000.00	应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4	1,800,000.00	2,765,988.00	应交税金	26	120,689.17	339,867.08
存货	5			预收账款	27	2,812,368.90	2,087,996.00
待摊费用	6		1,431,123.07	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	80,000.00	348.02	一年内到期的长期负债	30		
				其他流动负债	31	200.00	45,050.00
流动资产合计	9	10,431,080.62	29,190,681.91	流动负债合计	32	2,933,258.07	2,472,913.08
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	168,977.07	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	1,732.80	17,310.75				
固定资产净值	15	10,732.17	151,666.32	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	2,472,913.08
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	10,732.17	151,666.32				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	7,508,554.72	26,869,435.15
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	7,508,554.72	26,869,435.15
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	10,441,812.79	29,342,348.23	负债和净资产总计	42	10,441,812.79	29,342,348.23



## 业务活动表（未经审计）

编制单位:北京融和医学发展基金会

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	9,822,367.86	365,558.40	10,187,926.26	67,354,889.70	1,002,420.00	68,357,309.70
提供服务收入	2	3,468,543.64		3,468,543.64	15,027,064.56		15,027,064.56
商品销售收入	3						0.00
政府补助收入	4						0.00
投资收益	5						0.00
其他收入	6	19,045.26		19,045.26	53,139.87		53,139.87
收入合计	7	13,309,956.76	365,558.40	13,675,515.16	82,435,094.13	1,002,420.00	83,437,514.13
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	6,658,826.48	365,558.40	7,024,384.88	60,236,453.43	1,002,420.00	61,238,873.43
(二) 管理费用	9	1,142,127.52		1,142,127.52	2,836,556.36		2,836,556.36
其中: 工作人员工资福利支出					702,407.25		702,407.25
行政办公支出					2,134,149.11		2,134,149.11
其他							
(三) 筹资费用	10	448.04		448.04			
(四) 其他费用	11				1,203.91		1,203.91
费用合计	12	7,801,402.04	365,558.40	8,166,960.44	63,074,213.70	1,002,420.00	64,076,633.70
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	14	5,508,554.72		5,508,554.72	19,360,880.43	0.00	19,360,880.43

## 现金流量表（未经审计）

编制单位:北京融和医学发展基金会

2020 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	66,630,516.80
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	15,027,064.56
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	53,139.87
现金流入小计	8	81,710,721.23
提供捐赠或者资助支付的现金	9	61,202,441.43
支付给员工以及为员工支付的现金	10	702,407.25
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	3,207,218.25
现金流出小计	13	65,112,066.93
业务活动产生的现金流量净额	14	16,598,654.30
二、投资活动产生的现金流量	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	0.00
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	156,512.10
对外投资所支付的现金	22	4,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	4,156,512.10
投资活动产生的现金流量净额	25	(4,156,512.10)
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	12,442,142.20



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码  
91110114633652471F



名称 北京嘉信达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 郭凌金

经营范围 承办各类企业的审计、验资、会计咨询和服务及其他法定业务;人力资源信息咨询(不含中介服务);(市场主体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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

仅供京嘉审字G(2021)第23号报告附件使用

注册资本 200万元  
成立日期 1997年09月04日  
营业期限 1997年09月04日至 2047年09月03日  
住所 北京市昌平区平镇超前路9号科技园区昌平园五层



登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京嘉信达盛会计师事务所有限公司

主任会计师：郭凌金

办公场所：北京市昌平区昌平镇超前路9号科锐大厦平园五层

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：11000004

注册资本(出资额)：200万元

批准设立文号：京财协(2000)141号

批准设立日期：2000-02-04



仅供北京嘉信达盛会计师事务所有限公司审计报告附件使用



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制

证书序号：NO.006784

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

姓名: 李庞博  
 Full name: 李庞博  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-03-19  
 Date of birth: 1988-03-19  
 工作单位: 北京民青会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 北京民青会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 620102198803195316  
 Identity card No.: 620102198803195316



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



民青 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年-05-22 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



嘉信达 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年-05-22 日  
 /y /m /d

证书编号:  
 No. of Certificate 110000662382

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2016 年 07 月 22 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李庞博  
 证书编号: 110000662382



年 月 日  
 /y /m /d

姓名	王学锋
Full name	王学锋
性别	女
Sex	女
出生日期	1956-03-04
Date of birth	1956-03-04
工作单位	唐山正大会计师事务所有限公司
Working unit	唐山正大会计师事务所有限公司
身份证号码	130203560304034
Identity card No.	130203560304034



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017-05-22 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017-05-22 日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate

130500020001

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2004 年 1 月 2 日  
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王学锋  
证书编号: 130500020001



2007 年 11 月 29 日  
/y /m /d