



Beijing Gentlewind

Beijing Gentlewind Certified Public Accountants Co., Ltd.

Room 522, Building B, Gehua Tower, North Street, Dongcheng
District, Beijing
Postcode: 100007
Tel: (86)10-84801718
Fax: (86)10-84801718
Website: www.jiaruncpa.com

北京嘉润会计师事务所有限公司
北京市东城区北小街歌华大厦 B 座 522 室
邮编: 100007
电话: (86)10-84801718
传真: (86)10-84801718
网址: www.jiaruncpa.com

北京康盟慈善基金会

审计报告

嘉润审字[2015] 139 号

北京嘉润会计师事务所有限公司

二零一五年三月十三日



Beijing Gentlewind

Beijing Gentlewind Certified Public Accountants Co., Ltd.
Room 522, Building B, Gehua Tower, North Street, Dongcheng
District, Beijing
Postcode: 100007
Tel: (86)10-84801718
Fax: (86)10-84801718
Website: www.jiaruncpa.com

北京嘉润会计师事务所有限公司
北京市东城区北小街歌华大厦B座522室
邮编: 100007
电话: (86)10-84801718
传真: (86)10-84801718

北京康盟慈善基金会 审计报告 2014 年度

目 录

- 一、审计报告
- 二、附表：
 - 1、社会团体财务相关情况统计表
 - 2、2014 年 12 月 31 日资产负债表
 - 3、2014 年度业务活动表
 - 4、2014 年度现金流量表
- 三、2014 年 12 月 31 日银行对账单复印件
- 四、北京嘉润会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

委托单位：北京康盟慈善基金会
审计单位：北京嘉润会计师事务所有限公司
电话：(86)10-84801718
传真：(86)10-84801718

审计报告

嘉润审字(2015)第 139 号

北京康盟慈善基金会：

我们审计了后附的北京康盟慈善基金会财务报表，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。

一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京康盟慈善基金会管理层的责任。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》的规定和北京市民政局关于社会团体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

北京康盟慈善基金会登记证书号为京民基证字第 0020090 号，组织机构代码为 55480106-1。登记证书有效期为 2014 年 6 月 11 日至 2018 年 6 月 10 日。法定代表人为陈丽燕，地址为朝阳区东三环北路 2 号南银大厦 706，业务主管单位为北京市民政局。注册开办资金 200 万元。

四、审计情况

(一) 财务状况：

1、北京康盟慈善基金会(以下简称基金会)截止 2014 年 12 月 31 日资产总额为 2,752,199.97 元,其中:货币资金 2,290,941.83 元、应收款项 135,177.00 元、预付账款 12,363.60 元、固定资产净值 294,384.22 元、无形资产 19,333.32 元。

2、截止 2014 年 12 月 31 日负债总额为 10,964.94 元,其中:流动负债 10,964.94 元。

3、截止 2014 年 12 月 31 日贵基金会净资产总额为 2,741,235.03 元,其中:限定性净资产 66,931.35 元,非限定性净资产 2,674,303.68 元。

(二) 财务收支情况:

1、北京康盟慈善基金会 2014 年度收入合计 22,210,235.37 元。其中:

(1) 捐赠收入 22,196,456.13 元,主要捐赠为:

捐赠单位(个人)名录	取得捐赠项目	捐赠金额	取得捐赠日期
中国初级卫生保健基金会	雅美罗	2,456,250.00	2014.05
中国初级卫生保健基金会	雅美罗	377,827.00	2014.12
中国初级卫生保健基金会	恩情家园	1,919,634.00	2014.10
中国初级卫生保健基金会	恩助自如	1,128,938.00	2014.05
中国初级卫生保健基金会	派罗欣乙肝	3,681,800.00	2014.05
中国初级卫生保健基金会	派罗欣丙肝	3,793,020.00	2014.05
中国初级卫生保健基金会	派罗欣丙肝-城市	861,090.00	2014.12
中国初级卫生保健基金会	力比泰	2,278,485.00	2014.12
中国初级卫生保健基金会	赫赛汀	583,905.00	2014.05
中国初级卫生保健基金会	非限定	3,890,946.50	2014.05
中国初级卫生保健基金会	非限定	1,018,610.00	2014.10
中国初级卫生保健基金会	非限定	202,205.00	2014.12
魏跃靖	非限定	3,745.63	2014.02
合计		22,196,456.13	

(2) 其他收入 13,779.24 元,主要为:利息收入。

2、贵基金会 2014 年度费用合计 24,222,869.05 元,其中:

(1) 业务活动成本 22,621,321.49 元。

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
恩护未来患者关爱项目	1,528,817.42	7,169,950.50	接受捐赠

肿瘤患者关怀项目	818,043.46	5,184,059.08	接受捐赠
雅美罗	4,220,226.16	149,098.52	接受捐赠
恩情家园	1,471,024.72	1,301,543.50	接受捐赠
赫赛汀	1,654,434.09		接受捐赠
派罗欣乙肝	3,824,513.32		接受捐赠
派罗欣丙肝	3,773,082.80		接受捐赠
恩助自如	1,884,352.29		接受捐赠
力比泰	1,045,255.77		接受捐赠
派罗欣丙肝-城市	734,039.12		接受捐赠
复泰奥 PAP	17,504.20		接受捐赠
双十一培训会	165,106.70		接受捐赠
恩助-青岛	4,779.00		接受捐赠
抗癌乐园	296,544.37	370,000.00	接受捐赠
医疗实物捐赠个案研究	69,171.70		接受捐赠
立普妥	236,096.27		接受捐赠
诺和力	475,858.56		接受捐赠
施-瑞	402,471.54		接受捐赠
爱肝一生项目		790,000.00	接受捐赠
丙肝村		629,980.00	接受捐赠
启动会		1,546,855.8	接受捐赠
阳光爱儿童智能康复中心		1,536,806.00	接受捐赠
中国初级卫生保健基金会		2,000,000.00	接受捐赠
合计	22,621,321.49	20,678,293.44	

(2) 管理费用 1,596,236.56 元, 具体为:

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	411,193.20	146,610.51
日常费用	1,161,619.46	154,239.85
其中: 房租	119,125.00	2,691.00
社会保险	197,396.78	50,630.75
交通费	19,878.41	9,157.00
办公费	684,024.69	59,733.78
差旅费	17,926.20	
无形资产摊销	12,166.68	6,000.00
其他费用	111,101.70	26,027.32

固定资产折旧	23,423.90	
合 计	1,596,236.56	300,850.36

(3) 其他费用 5,311.00 元, 主要为手续费。

(三) 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	3,007.48	7,475.87
银行存款	人民币	2,123,326.66	2,283,465.96
合 计	—	2,126,334.14	2,290,941.83

2、应收款项

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
房租押金	1 年以内	77,000.00	113,240.00	77,000.00	113,240.00
夏海霞			16,760.00	16,760.00	
吴辉琼		-1,253.56	1,253.56		
桶装水押金	1 年以内		100.00		100.00
赫赛汀			122,060.00	122,060.00	
白天使			1,000,000.00	1,000,000.00	
樊学红			10,480.00	10,480.00	
张守志		2,000,000.00		2,000,000.00	
社会保险	1 年以内	13,335.28	1,149,437.90	1,158,332.30	4,440.88
派罗欣乙肝	1 年以内		3,377.65		3,377.65
雅美罗	1 年以内		8,220.32		8,220.32
力比泰	1 年以内		5,798.15		5,798.15
合计		2,089,081.72	2,430,727.58	4,384,632.30	135,177.00

3、预付款项

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
北京意诺凯雅公关 顾问有限责任公司		18,200.00		18,200.00	
郭辉策		450,000.00		450,000.00	
何健		5,331.00		5,331.00	
张帆			1,500.00	1,500.00	

上海中旅国际旅行社有限公司	1年以内		6,663.60		6,663.60
北京众信国际旅行社股份有限公司	1年以内		5,700.00		5,700.00
合计		473,531.00	13,863.60	475,031.00	12,363.60

4、固定资产、累计折旧

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	39,542.00	316,029.60		355,571.60
电子设备及办公家具	39,542.00	316,029.60		355,571.60
二、累计折旧合计	998.87	60,188.51		61,187.38
电子设备及办公家具	998.87	60,188.51		61,187.38
三、固定资产账面价值合计	38,543.13	316,029.60	60,188.51	294,384.22
电子设备及办公家具	38,543.13	316,029.60	60,188.51	294,384.22

截止2014年12月31日贵基金会固定资产账面净值合计294,384.22元,固定资产管理规范。

5、无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原始价值合计	37,500.00			37,500.00
财务软件	2,500.00			2,500.00
OA系统	35,000.00			35,000.00
二、累计摊销额合计	6,000.00	12,166.68		18,166.68
财务软件	166.68	500.04		666.72
OA系统	5,833.32	11,666.64		17,499.96
三、无形资产账面价值合计	31,500.00		12,166.68	19,333.32
财务软件	2,333.32		500.04	1,833.28
OA系统	29,166.68		11,666.64	17,500.04

6、应付款项

项 目	帐龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
北京君至恒永会计师事务所			10,000.00	10,000.00	
杨云皎			2,681.20	2,681.20	
沙微			954.05	954.05	

派罗欣丙肝	1年以内		1,662,883.73	1,653,729.30	9,154.43
派罗欣丙肝-城市			478,756.93	478,756.93	
恩助自如患者援助			544,000.00	544,000.00	
办公家具		660.00		660.00	
印章费			101,500.00	101,500.00	
合计		660.00	2,800,775.91	2,792,281.48	9,154.43

7、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
工资、奖金、津贴和补贴	3,383.70	3,932,450.39	3,929,066.69	
合计	3,383.70	3,932,450.39	3,929,066.69	

8、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 个人所得税	1,077.58	1,810.51	
2. 企业所得税	1,166,598.06		25%
合计	1,167,675.64	1,810.51	

9、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	4,127,161.40		4,060,230.05	66,931.35
2. 非限定性净资产	-539,890.75	3,214,194.43		2,674,303.68
合计	3,587,270.65	3,214,194.43	4,060,230.05	2,741,235.03

截至2014年12月31日净资产是开办资金137%。(如小于90%必须披露净资产已低于开办资金)

(四) 负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、理事会成员名单及工作单位

序号	职位名称	姓名	工作单位
1	理事长	陈丽燕	康盟(天津)科技发展有限公司
2	副理事长	高翔	康盟(天津)科技发展有限公司
3	副理事长	史玉红	康盟(天津)科技发展有限公司

4	秘书长	鼓立	康盟（天津）科技发展有限公司
5	理事	陈桂芝	康盟（天津）科技发展有限公司
6	理事	崔得强	康盟（天津）科技发展有限公司
7	监事	蔡光晔	康盟（天津）科技发展有限公司

上述理事会成员共计 7 人，均未在本基金会领取薪金等报酬。

2、工作机构组成

职位名称	职工人数	工资总额	人均工资	任职情况
秘书长	1	0.00	0.00	兼职
监事	1	0.00	0.00	兼职
财务部	2	78,467.34	39,233.67	专职
综合部	3	134,882.71	44,960.90	专职
项目办	7	197,843.15	28,263.31	专职
合计	14	411,193.20	112,457.88	

2014 年参与基金会工作的志愿者平均 150 人。

经审核贵基金会本年度支付专职管理人员工资薪酬中无支付在基金会不能申领薪酬的情况。

五、审计意见

我们认为，北京康盟慈善基金会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》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康盟慈善基金会 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的业务活动成果和现金流量。

北京嘉润会计师事务所有限公司



中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2015 年 03 月 13 日

审计评价

北京康盟慈善基金会：

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、挪用社会团体资产现象；

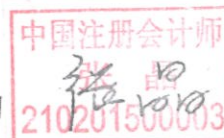
未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2015年03月13日

资产负债表

编制单位：北京康盟慈善基金会

2014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：			
货币资金	1	2,126,334.14	2,290,941.83	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	660.00	9,154.43
应收款项	3	2,089,081.72	135,177.00	应付工资	25	3,383.70	-
预付账款	4	473,531.00	12,363.60	应交税金	26	1,167,675.64	1,810.51
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	7			其他应交款	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负	30		
流动资产合计		4,688,946.86	2,438,482.43	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,171,719.34	10,964.94
长期投资：	10						
长期股权投资	11			长期负债：			
长期债权投资	12			长期借款	33		
长期投资合计		-	-	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	39,542.00	355,571.60	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	998.87	61,187.38				
固定资产净值	15	38,543.13	294,384.22	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	1,171,719.34	10,964.94
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	38,543.13	294,384.22	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	-539,890.75	2,674,303.68
无形资产	20	31,500.00	19,333.32	限定性净资产	40	4,127,161.40	66,931.35
受托代理资产：				净资产合计	41	3,587,270.65	2,741,235.03
受托代理资产	21						
资产总计	22	4,758,989.99	2,752,199.97	负债和净资产总计	42	4,758,989.99	2,752,199.97

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位：北京康盟慈善基金会

2014年度

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	6,186,720.00	19,351,793.00	25,538,513.00	5,115,507.13	17,080,949.00	22,196,456.13
会费收入				0.00			0.00
提供服务收入	2			0.00			0.00
商品销售收入	3			0.00			0.00
政府补助收入	4			0.00			0.00
投资收益	5	42,392.47		42,392.47			0.00
其他收入	6	80,752.56		80,752.56	13,779.24		13,779.24
收入合计	7	6,309,865.03	19,351,793.00	25,661,658.03	5,129,286.37	17,080,949.00	22,210,235.37
二、费用							
（一）业务活动成本	8	20,678,293.44	0.00	20,678,293.44	22,621,321.49		22,621,321.49
其中：公益活动支出		20,678,293.44		20,678,293.44	22,621,321.49		22,621,321.49
（二）管理费用	9	300,850.36		300,850.36	1,596,236.56		1,596,236.56
其中：人员费用		146,610.51		146,610.51	411,193.20		411,193.20
日常费用		154,239.85		154,239.85	1,161,619.46		1,161,619.46
固定资产折旧				0.00	23,423.90		23,423.90
税金		0.00		0.00	0.00		0.00
（三）筹资费用	10			0.00			0.00
（四）其他费用	11	1,182,720.06		1,182,720.06	5,311.00		5,311.00
费用合计	12	22,161,863.86	0.00	22,161,863.86	24,222,869.05		24,222,869.05
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	15,224,631.60	-15,224,631.60	0.00	21,141,179.05	-21,141,179.05	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	-627,367.23	4,127,161.40	3,499,794.17	2,047,596.37	-4,060,230.05	-2,012,633.68

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

编制单位：北京康盟慈善基金会

2014年度

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	22,196,456.13
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
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	2,107,539.24
现金流入小计	7	24,303,995.37
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	414,576.90
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	23,408,781.18
现金流出小计	12	23,823,358.08
业务活动产生的现金流量净额	13	480,637.29
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	316,029.60
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	316,029.60
投资活动产生的现金流量净额	23	-316,029.60
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	
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	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
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	164,607.69

单位负责人：

制表：

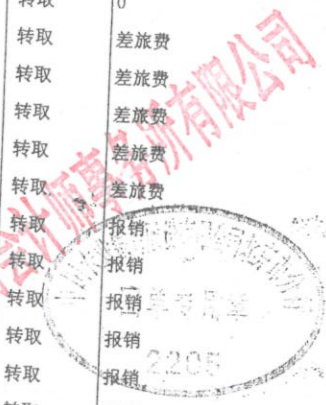
复核：

中国农业银行 北京市分行明细对账单

账号：11220501040009772 账户名称：北京康盟慈善基金会
 币种：人民币

起止日期：2014/12/01 - 2014/12/3

日期	凭证号	借方发生额	贷方发生额	红蓝字	借/贷	余额	序号	摘要	附言
20141231	1042924	200,000.00			正常 借	2,613,373.01	ZY040000	转取	0
20141231	1042922	300,000.00			正常 借	2,313,373.01	ZY010000	转取	0
20141231	1042923	200,000.00			正常 借	2,113,373.01	ZY010000	转取	0
20141231		111.00			正常 借	2,113,262.01	EB060000	转取	差旅费
20141231		4,723.00			正常 借	2,108,539.01	EB090000	转取	差旅费
20141231		207.50			正常 借	2,108,331.51	EB000000	转取	差旅费
20141231		1,660.80			正常 借	2,106,670.71	EB050000	转取	差旅费
20141231		375.50			正常 借	2,106,295.21	EB070000	转取	差旅费
20141231		400.00			正常 借	2,105,895.21	EB000000	转取	报销
20141231		159.60			正常 借	2,105,735.61	EB020000	转取	报销
20141231		48.00			正常 借	2,105,687.61	EB080000	转取	报销
20141231		89.00			正常 借	2,105,598.61	EB060000	转取	报销
20141231		45.00			正常 借	2,105,553.61	EK120000	转取	报销
20141231		48.00			正常 借	2,105,505.61	EK070000	转取	报销
20141231		188.00			正常 借	2,105,317.61	EK120000	转取	报销
20141231		137.00			正常 借	2,105,180.61	EK040000	转取	报销
20141231			89.00		正常 贷	2,105,269.61	BS010000	转存	报销
20141231		22,550.00			正常 借	2,082,719.61	EB000000	转取	机票费用
20141231		148.00			正常 借	2,082,571.61	EB040000	转取	差旅费
20141231		82.00			正常 借	2,082,489.61	EB050000	转取	报销
20141231		105.00			正常 借	2,082,384.61	EB060000	转取	报销
20141231		141.80			正常 借	2,082,242.81	EB000000	转取	差旅费



对账单中如出现错误或遗漏情况，请及时联系我行

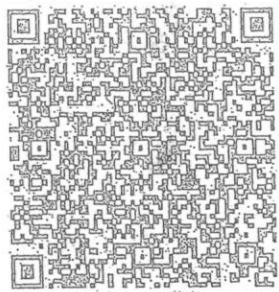


营业执照

(副本)(1-1)

注册号 110000009681860

名称	北京嘉润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)
住所	北京市东城区青龙胡同1号歌华大厦B座522号
法定代表人	王宝荣
注册资本	200万元
成立日期	2006年06月01日
营业期限	2006年06月01日至 2026年05月31日
经营范围	审计企业会计报表, 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。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014

年12月10日