北京中康联公益基金会

审计报告

中名国成审字【2024】第0394号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24QMWEU556

北京中康联公益基金会
2023 年度
审 计 报 告

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-4
二、资产负债表	5
三、业务活动表	6
四、现金流量表	7
五、财务报表附注	8-24
六、会计师事务所资质复印件	25-29

审 计 报 告

中名国成审字【2024】第 0394 号

北京中康联公益基金会：

我们审计了后附的北京中康联公益基金会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

一、审计意见

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，公允反映了北京中康联公益基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于北京中康联公益基金会，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、其他信息

北京中康联公益基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度工作报告中涵盖的财务信息，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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北京中康联公益基金会管理层（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中康联公益基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京中康联公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京中康联公益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工作的过程中，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：

（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，就可能导致对北京中康联公益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中康联公益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。

我们与治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。

（下页无正文）

（本页无正文，为《审计报告》之签字盖章页）

北京中名国成会计师事务所 中国注册会计师：

（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 二〇二四年三月十九日

资产负债表

会民非01表

编制单位：北京中康联公益基金会　　2023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	19,899,451.76	55,907,467.06	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	4,705,404.11	640,947.22
应收款项	3	115,278.34	404,278.34	应付工资	63	87,724.82	247,265.11
预付账款	4	794,653.34	3,800,847.44	应交税金	65	90,076.99	239,066.14
存货	8	269,600.00	1,401,740.00	预收账款	66		13,990,852.25
待摊费用	9	733,445.16	646,572.14	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	21,812,428.60	62,160,904.98	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	4,883,205.92	15,118,130.72
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	87,864.87	128,730.68	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	17,554.34	44,796.74				
固定资产净值	33	70,310.53	83,933.94	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	4,883,205.92	15,118,130.72
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	70,310.53	83,933.94				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	7,959,782.02	3,299,268.36
无形资产	41			限定性净资产	105	9,039,751.19	43,827,439.84
				净资产合计	110	16,999,533.21	47,126,708.20
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	21,882,739.13	62,244,838.92	负债和净资产总计	120	21,882,739.13	62,244,838.92

单位负责人：　　复核：　　制表：

业务活动表

会民非02表

编制单位：北京中康联公益基金会　　2023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	11,867,513.68	17,043,624.16	28,911,137.84	7,836,709.17	51,301,406.81	59,138,115.98
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3	17,851,166.18		17,851,166.18	6,761.00	51,470,394.28	51,477,155.28
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-	10,418.73		10,418.73
其他收入	9	108,064.01		108,064.01	353,266.86		353,266.86
收入合计	11	29,826,743.87	17,043,624.16	46,870,368.03	8,207,155.76	102,771,801.09	110,978,956.85
二、费用							-
（一）业务活动成本	12	37,385,502.59		37,385,502.59	77,076,979.17		77,076,979.17
其中：捐赠项目成本	13	24,061,337.88		24,061,337.88	35,505,482.75		35,505,482.75
提供服务成本	14	13,324,164.71		13,324,164.71	41,571,496.42		41,571,496.42
商品销售成本	15			-			-
政府补助成本	16			-			-
税金及附加	17			-			-
（二）管理费用	21	1,913,916.03		1,913,916.03	3,760,084.09		3,760,084.09
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	7,042.32		7,042.32	14,718.60		14,718.60
费用合计	35	39,306,460.94	-	39,306,460.94	80,851,781.86	-	80,851,781.86
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	15,310,234.56	-15,310,234.56		67,984,112.44	-67,984,112.44	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	5,830,517.49	1,733,389.60	7,563,907.09	-4,660,513.66	34,787,688.65	30,127,174.99

单位负责人：　　复核：　　制表：

现金流量表

会民非03表

编制单位：北京中康联公益基金会　　2023年度　　单位：元

项　　目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	27,708,393.44	52,271,461.98
收到会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	17,851,166.18	51,477,155.28
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	3,904,646.75	14,344,119.11
现金流入小计	13	49,464,206.37	118,092,736.37
提供捐赠或者资助支付的现金	14	23,818,363.53	28,638,828.75
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,071,562.27	2,172,919.33
购买商品接受劳务支付的现金	16	13,324,164.71	49,640,642.55
支付的其他与业务活动有关的现金	19	834,556.59	1,601,883.36
现金流出小计	23	39,048,647.10	82,054,273.99
业务活动产生的现金净流量	24	10,415,559.27	36,038,462.38
二、投资活动产生的现金净流量			
收回投资所收到的现金	25		300,000.00
取得投资收益所收的现金	26		10,418.73
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		310,418.73
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	64,666.88	40,865.81
对外投资所支付的现金	36		300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	64,666.88	340,865.81
投资活动产生的现金流量净额	44	-64,666.88	-30,447.08
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
四、汇率变动对现金的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	10,350,892.39	36,008,015.30

单位负责人：　　复核：　　制表：

北京中康联公益基金会

2023 年度财务报表附注

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

北京中康联公益基金会（以下简称：本基金会）是经北京市民政局批准，于 2018 年 07 月 09 日成立的非公募基金会，并认定为慈善组织，原始基金为人民币 200 万元，统一社会信用代码 53110000MJ0178772P，登记证书有效期为 2023 年 9 月 12 日至 2028 年 9 月 11 日，法定代表人为刘浩，住所为北京市丰台区花乡纪家庙南 188 号 10K-1。

业务范围：资助和开展济困、助学、助医的公益活动；资助非营利性机构基础设施建设和改善；资助开展乡村振兴和国民健康的公益项目；资助和服务医疗科技成果转化、教育培训、学术交流；资助非营利性公益项目或活动。

截止 2023 年 12 月 31 日，本基金会未设分支（代表）机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会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、完整地反映了本基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

本基金会会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

（四）外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日的市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。

（五）短期投资

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。短期投资在取得时按照投资成本计量。处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（六）应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

坏账确认标准：

1、债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，仍然不能收回的；

2、债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（七）存货

1、存货分类

本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售、捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法，确定发出存货的实际成本。

3、存货的盘存制度

本基金会存货采取“永续盘存制”并每年定期盘点一次。

4、存货跌价准备的确认原则

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

（八）长期投资

本基金会的长期投资包括：长期股权投资、长期债权投资等。

1、长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响，长期股权投资采用成本法进行核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。处置长期股权投资时，应当将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

2、长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资应当按照票面价值与票

面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

3、长期投资减值准备

本基金会期末，对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（九）固定资产

1、固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、提供服务或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的有形资产。

2、固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
办公家具	5 年	5%	19%
运输工具	4 年	5%	23.75%
电子设备	3 年	5%	31.67%

4、不计提折旧的资产

本基金会用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

（十）在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

（十一）无形资产

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销。

（十二）受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。

（十三）预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

1、该义务是基金会承担的现时义务。

2、该义务的履行很可能导致或服务潜力的资源流出。

3、该义务的金额能够可靠地计量。

（十四）限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

（十五）收入确认原则

收入是指本基金会开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

1、交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

（1）销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本基金会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

（2）提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

2、非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入、政府补助收入。对非交换交易形成的收入本基金会按以下方法确认：

（1）对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

（2）对于附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；

（3）基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

（4）接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具

公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

（5）本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

（十六）成本费用划分原则

本基金会的费用分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

1、业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

2、管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

3、筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

4、其他费用核算本基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

（十七）重要会计政策、会计估计的变更

本基金会无重要会计政策、会计估计的变更。

五、税项

（一）本基金会的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	提供应税劳务	6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
个人所得税	应纳税所得额	超额累进税率	

（二）税收优惠及批文

本基金会自 2018 年开始享受企业所得税税收优惠政策，有效期为五年。批准文件为京财税〔2019〕611 号《关于公布北京市 2015 年度第十五批、2016 年度第十二批、2017 年度第七批和 2018 年度第五批取得非营利组织免税资格单位名单的通知》（第五批）。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
1、现金	人民币		
2、银行存款	人民币	19,899,451.76	55,907,467.06
合　计	——	19,899,451.76	55,907,467.06

（二）应收款项

应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1. 应收账款				280,000.00		280,000.00
2. 其他应收款	115,278.34		115,278.34	124,278.34		124,278.34
合 计	115,278.34		115,278.34	404,278.34		404,278.34

（1）应收账款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内				280,000.00		280,000.00
合 计				280,000.00		280,000.00

（2）应收账款主要客户

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	占应收账款总额的比例		
①贝克曼库尔特商贸（中国）有限公司			200,000.00	71.43%	2023 年	项目待结算
②武汉社泰医疗科技有限公司			50,000.00	17.86%	2023 年	项目待结算
③上海辰新医疗科技有限公司			20,000.00	7.14%	2023 年	项目待结算
④费森尤卡比华瑞制药有限公司			10,000.00	3.57%	2023 年	项目待结算
合 计			280,000.00	100.00%	——	——

（3）其他应收款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内				9,000.00		9,000.00
1 至 2 年	115,278.34		115,278.34	115,278.34		115,278.34
合 计	115,278.34		115,278.34	124,278.34		124,278.34

（4）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北京京沅科技发展有限公司	115,278.34	100.00%	115,278.34	92.76%	2022至2023年	租房保证金
②湖北敢当科技有限公司			5,000.00	4.02%	2023年	待支付的服务费
③李田华			2,000.00	1.61%	2023年	项目备用金
④刘松			2,000.00	1.61%	2023年	项目备用金
合 计	115,278.34	100.00%	124,278.34	100.00%	——	——

（三）预付账款

1、预付账款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内	794,653.34		794,653.34	3,800,847.44		3,800,847.44
合 计	794,653.34		794,653.34	3,800,847.44		3,800,847.44

2、预付账款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
(1)青岛大学附属医院	85,320.00	10.74%				已结项
(2)首都医科大学附属北京同仁医院	153,333.34	19.30%				已结项
(3)西安交通大学医学院第一附属医院	250,000.00	31.46%				已结项
(4)北京视界康达科技有限公司	306,000.00	38.51%				已结项
(5)广州万孚生物技术股份有限公司			490,000.00	12.89%	2023年	预付项目款
(6)瀚鲲（北京）健康科技有限公司			2,760,847.44	72.64%	2023年	预付项目款
(7)北京中实侨信房地产开发有限公司云璟金陵莲花酒店分公司			100,000.00	2.63%	2023年	预付项目款
(8）山东济钢金航航空科技有限公司			450,000.00	11.84%	2023年	预付项目款
合 计	794,653.34	100.00%	3,800,847.44	100.00%	——	——

（四）存货

存货种类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、接受捐赠物资		6,866,654.00	6,866,654.00	
2、采购捐赠物资	269,600.00	15,305,941.43	14,173,801.43	1,401,740.00
合　计	269,600.00	22,172,595.43	21,040,455.43	1,401,740.00

（五）待摊费用

待摊项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
1、财务软件	1,965.41		1,965.41	-
2、网络费	17,122.64		6,226.44	10,896.20
3、办公区装修费	692,138.52		148,315.44	543,823.08
4、房租	22,218.59	587,788.13	529,918.80	80,087.92
5、租车费		75,000.00	75,000.00	-
6、物业费		86,236.99	74,472.05	11,764.94
合　计	733,445.16	749,025.12	835,898.14	646,572.14

（六）固定资产及累计折旧

1、固定资产类别

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
（1）固定资产原价				
其中：办公家具	41,613.00			41,613.00
办公电子设备	46,251.87	40,865.81		87,117.68
合　计	87,864.87	40,865.81		128,730.68
（2）累计折旧				
其中：办公家具	4,595.15	8,603.10		13,198.25
办公电子设备	12,959.19	18,639.30		31,598.49
合　计	17,554.34	27,242.40		44,796.74
（3）固定资产账面净值				
其中：办公家具	37,017.85		8,603.10	28,414.75

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公电子设备	33,292.68	40,865.81	18,639.30	55,519.19
合　计	70,310.53	40,865.81	27,242.40	83,933.94

2、固定资产用途

用 途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
自用	87,864.87	17,554.34	70,310.53	128,730.68	44,796.74	83,933.94
合 计	87,864.87	17,554.34	70,310.53	128,730.68	44,796.74	83,933.94

（七）应付款项

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、应付账款	854,337.45	1,448,165.59	1,691,377.61	611,125.43
2、其他应付款	3,851,066.66	497,832.96	4,319,077.83	29,821.79
合 计	4,705,404.11	1,945,998.55	6,010,455.44	640,947.22

1、应付账款主要客户

项　　目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
(1)南京波士健康科技有限公司	240,000.00	一年以内	项目执行款	项目未完结
(2)中世云（北京）科技有限公司	121,889.95	一年以内	项目执行款	项目未完结
(3)上海嘤鸣企业管理咨询有限公司	81,538.38	一年以内	项目执行款	项目未完结
(4)北京万沪科技有限公司	80,000.00	一年以内	项目执行款	项目未完结
(5)上海觉浅医疗咨询有限公司	41,738.60	一年以内	项目执行款	项目未完结
(6)上海微孚信息技术有限公司	21,000.00	一年以内	项目执行款	项目未完结
合　计	586,166.93	——	——	——

2、其他应付款主要客户

项　　目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
(1)阿里云计算有限公司	3,609.37	一年以内	暂收款	2024 年 1 月已支付
(2)杜金芳	7,500.00	一年以内	劳务费	2024 年 1 月已支付

项　　目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
(3)王枭杰	2,000.00	一年以内	劳务费	2024 年 1 月已支付
(4)李佳	5,606.40	一年以内	快递费	2024 年 1 月已支付
(5)员工社会保险	11,106.02	一年以内	员工社保	2024 年 1 月已代扣代缴
合　计	29,821.79	——	——	——

（八）应交税金

税费项目	期初数	本年增加	本年减少	年末数
1、增值税	52,396.89	8,788,293.07	8,842,029.46	-1,339.50
2、城市维护建设税	1,833.89	61,949.45	61,521.71	2,261.63
3、教育费附加	785.95	26,549.73	26,366.41	969.27
4、地方教育费附加	523.97	17,699.81	17,577.6	646.18
5、个人所得税	34,536.29	1,276,776.71	1,074,784.44	236,528.56
合　计	90,076.99	10,171,268.77	10,022,279.62	239,066.14

（九）预收账款

1、预收账款明细

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预收账款		61,525,340.89	47,534,488.64	13,990,852.25
合　计		61,525,340.89	47,534,488.64	13,990,852.25

2、预收账款主要客户

项　　目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
(1)　齐鲁制药有限公司	4,484,000.00	一年以内	暂收款	按项目进度待确认
(2)　江苏恒瑞医药股份有限公司	1,188,000.00	一年以内	暂收款	按项目进度待确认
(3)　重庆智翔金泰生物制药股份有限公司	1,973,866.66	一年以内	暂收款	按项目进度待确认
(4)　阿尔发西格玛（北京）医药咨询有限公司上海分公司	475,441.60	一年以内	暂收款	按项目进度待确认
(5)　晖致医药有限公司	1,094,012.51	一年以内	暂收款	按项目进度待确认

项　　目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
(6)　上海罗氏制药有限公司	990,000.00	一年以内	暂收款	按项目进度待确认
(7)　卫材（中国）药业有限公司	587,047.34	一年以内	暂收款	按项目进度待确认
(8)　卫材（中国）药业有限公司	820,000.00	一年以内	暂收款	按项目进度待确认
合　计	11,612,368.11	——	——	——

（十）应付工资

项目	期初数	本年增加	本年减少	年末数
应付工资	87,724.82	1,790,739.62	1,631,199.33	247,265.11
合　计	87,724.82	1,790,739.62	1,631,199.33	247,265.11

（十一）净资产

1、净资产类别

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
（1）非限定性净资产	7,959,782.02	8,207,155.76	12,867,669.42	3,299,268.36
（2）限定性净资产	9,039,751.19	102,771,801.09	67,984,112.44	43,827,439.84
合　计	16,999,533.21	110,978,956.85	80,851,781.86	47,126,708.20

2、净资产变动原因分析

当年收支结余影响净资产增加 30,127,174.99 元。

（十二）捐赠收入

1、捐赠收入列示

项　　目	本年发生额	上年发生额
（1）限定性捐赠收入	51,301,406.81	17,043,624.16
其中：货币捐赠	51,301,406.81	15,840,879.76
非货币捐赠		1,202,744.40
（2）非限定性捐赠收入	7,836,709.17	11,867,513.68
其中：货币捐赠	7,836,709.17	11,867,513.68
非货币捐赠		
合　计	59,138,115.98	28,911,137.84

2、接受其他基金会捐赠

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
（1）中国经济改革研究基金会	3,811,400.00	货币	2023 健康中国乡村智慧卫生室公益项
（2）北京开创者慈善基金会	1,017,000.00	非货币	全自动生化分析仪公益项目
合　计	4,828,400.00	——	——

3、大额捐赠收入

2023 年度本基金会捐赠收入总额 59,138,115.98 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
（1）中华慈善总会	17,987,199.15	80,000.00	18,067,199.15	灾后重建、农村地区疫情防控、捐赠 AED、抗洪救灾、青少年视力健康等公益项目
其中：货币捐赠	17,987,199.15	80,000.00	18,067,199.15	
非货币捐赠				
（2）华润医药商业集团医疗器械有限公司	4,049,550.00		4,049,550.00	用于系统建设项目
其中：货币捐赠				
非货币捐赠	4,049,550.00		4,049,550.00	
（3）中国经济改革研究基金会	3,697,058.00	114,342.00	3,811,400.00	捐赠医疗器械等公益活动
其中：货币捐赠	3,697,058.00	114,342.00	3,811,400.00	
非货币捐赠				
（4）中国医疗保健国际交流促进会	3,325,000.00	175,000.00	3,500,000.00	2023 连心工程老党员慰问金及医疗设备捐赠、一带一路健康新疆 华佗工程院士新疆公益行（和田站）公益捐赠活动、华佗工程专项基金疫情防控健康包捐赠
其中：货币捐赠	3,325,000.00	175,000.00	3,500,000.00	
非货币捐赠				
（5）荣宝斋有限公司	3,799,000.00	70,000.00	3,869,000.00	用于开展本基金会公益活动
其中：货币捐赠	3,799,000.00	70,000.00	3,869,000.00	
非货币捐赠				
合　计	32,857,807.15	439,342.00	32,857,807.15	——

（十三）提供服务收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
会议、培训、论坛等项目收入	51,477,155.28	17,851,166.18
合　计	51,477,155.28	17,851,166.18

（十四）投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
短期投资收益	10,418.73	
合　计	10,418.73	

（十五）其他收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
1、利息收入	344,328.43	108,062.57
2、个税手续费返还	8,938.43	
3、测试款		1.44
合　计	353,266.86	108,064.01

（十六）业务活动成本

1、业务活动成本列示

项　目	本年发生额	上年发生额
（1）捐赠项目成本	35,505,482.75	24,061,337.88
（2）提供服务成本	41,571,496.42	13,324,164.71
合　计	77,076,979.17	37,385,502.59

2、资助其他基金会

基金会名称	金额	货币或非货币	用途
(1)　北京开创者慈善基金会	520,000.00	非货币	防护物资
(2)　北京大学教育基金会	300,000.00	货币	《中国药物经济学评价指南 2020》团体标准首期学习班 2023
合　计	——	——	——

3、重大公益慈善项目收支表

项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
(1) 2023 年健康中国乡村智慧卫生室公益项目	3,697,058.00	2,400,000.00			1,296,966.00		3,696,966.00
(2) AED 自动体外除颤器捐赠	2,396,000.00	2,396,000.00					2,396,000.00
(3) 中华慈善总会灾后重建项目	8,400,000.00						-
(4) 农村地区疫情防控项目	4,000,000.00	4,000,000.00					4,000,000.00
(5) 华佗工程公益基金	3,370,000.00	1,715,780.00	47,486.91				1,763,266.91
(6) 中华慈善总会抗洪救灾捐赠项目	3,000,000.00	2,974,200.00			25,800.00		3,000,000.00
(7) 荣宝斋文化艺术公益基金	3,611,308.41				11,601.40		11,601.40
(8) 医疗机构信息安全系统建设项目	4,049,550.00	4,049,550.00					4,049,550.00
(9) 安贞医院病房改造项目		1,396,091.07			79,974.47		1,476,065.54
(10) 爱眼光明行白内障患者援助项目		1,672,344.02					1,672,344.02
合计	32,523,916.41	20,603,965.09	47,486.91	-	1,414,341.87	-	22,065,793.87

4、重大公益慈善项目大额支付对象

项 目	大额支付对象	支付金额	占年度慈善总支出%	用 途
(1) 中华慈善总会抗洪救灾捐赠项目	京津冀受灾地区	3,000,000.00	8.45%	抗洪救灾
(2) AED 自动体外除颤器项目	北京盛世永泰科技有限公司	2,396,000.00	6.75%	捐赠 AED
(3) 爱眼光明行白内障患者援助项目	凌海众明眼科医院有限公司	1,672,344.02	4.71%	用于患者援助
(4) 华佗工程公益基金	佛山博智医疗科技有限公司	1,554,000.00	4.38%	华佗工程公益基金项目执行

项　目	大额支付对象	支付金额	占年度慈善总支出%	用　途
(5) 安贞医院病房改造项目	北京天通顺达建筑工程有限公司	493,351.97	1.39%	项目执行款
(6) 2023 年健康中国乡村智慧卫生室公益项目	分贝数字（北京）健康科技有限公司	240,000.00	0.68%	项目执行款
(7) 安贞医院病房改造项目	北京京源佳盛建筑工程有限公司	178,878.05	0.50%	项目执行款
(8) 安贞医院病房改造项目	北京天利荣达建设工程有限公司	136,005.97	0.38%	项目执行款
(9) 安贞医院病房改造项目	北京宏盛安捷电梯有限公司	97,417.50	0.27%	项目执行款
(10) 安贞医院病房改造项目	北京海洋蓝天科技发展有限公司	78,000.00	0.22%	项目执行款
合　计	——	9,845,997.51	27.73%	——

（十七）管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
1、行政管理人员费用	2,151,094.43	1,070,795.34
2、行政管理事务物品耗费和服务开支	745,849.12	217,551.53
3、行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	863,140.54	624,886.69
4、记入管理费用的税费		682.47
合　计	3,760,084.09	1,913,916.03

（十八）其他费用

项　目	本年发生额	上年发生额
银行手续费用	14,718.60	7,042.32
合　计	14,718.60	7,042.32

七、工作人员工资福利

（一）关联方关系及其交易

关联方	与本单位关系	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务		基金会接受关联方捐赠
		本年发生额	余　额	本年发生额	余　额	本年发生额
1. 北京中康联医疗技术研究中心	发起单位					
2. 刘卓	出资人					
3. 中华慈善总会	主要捐赠人					18,067,199.15

关联方	与本单位关系	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务		基金会接受关联方捐赠
		本年发生额	余　额	本年发生额	余　额	本年发生额
4. 中国经济改革研究基金会	主要捐赠人					3,811,400.00
5. 中国医疗保健国际交流促进会	主要捐赠人					3,500,000.00
6. 荣宝斋有限公司	主要捐赠人					3,869,000.00
7. 华润医药商业集团医疗器械有限公司	主要捐赠人					4,049,550.00

（二）关联方未结算应收项目余额

北京中康联公益基金会 2023 年度无关联方未结算应收项目余额。

（三）关联方未结算预付项目余额

北京中康联公益基金会 2023 年度无关联方未结算预付项目余额。

（四）关联方未结算应付项目余额

北京中康联公益基金会 2023 年度无关联方未结算应付项目余额。

（五）关联方未结算预收项目余额

北京中康联公益基金会 2023 年度无关联方未结算预收项目余额。

八、工作人员工资福利

（一）工作人员工资薪酬情况

项　目	本年数			上年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,791,677.84		1,791,677.84	835,999.45		835,999.45
2、社会保险费	242,015.59		242,015.59	164,295.89		164,295.89
3、住房公积金	117,401.00		117,401.00	70,500.00		70,500.00
4、职工福利费	21,824.90		21,824.90			
合　计	2,172,919.33		2,172,919.33	1,070,795.34		1,070,795.34

（二）理事会成员在基金会领取薪酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年薪酬额
刘浩	北京名仁堂科技有限公司	理事长	-
刘磊	北京中康联公益基金会	副理事长	546,000.00

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年薪酬额
芦冰	北京中康联公益基金会	秘书长	390,000.00
杜闯	北京名仁堂科技有限公司	理事	-
白春振	深圳凤凰卫士生物科技有限公司	理事	-
蔡杨	吉林省交通投资集团有限公司	理事	-
郑宇	卓義创意（北京）印刷设计有限公司	理事	-
合　计		——	936,000.00

九、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

项　目	来　源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
基金会公益项目	社会捐赠	9,039,751.19	102,771,801.09	67,984,112.44	43,827,439.84	用途限定
合　计	——	9,039,751.19	102,771,801.09	67,984,112.44	43,827,439.84	——

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2023 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京中康联公益基金会（盖章）

法定代表人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期:2024 年 3 月 19 日

日期:2024 年 3 月 19 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 任凤梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-02-10
工作单位 Working unit 山东鲁审会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 370502197502100202X



中国注册会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010388335

证书编号：
No. of Certificate 370500080015

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2009 年/y 04 月/m 08 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年/y 02月/m 26日/d

5

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.

山东省注册会计师协会 2017年 注册会计师 年检合格专用章

2017年02月15日

年 月 日
/y /m /d

6

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.

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

年 月 日
/y /m /d

7

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：任凤梅
证书编号：370500080015

年 月 日
/y /m /d

8

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.

年 月 日
/y /m /d

9

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

山东省注册会计师协会 注册会计师 转所专用章

事务所
CPAs

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

2020 年 /y 12 月 /m 2 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中名国成

北京注册会计师协会 北京中名国成会计师事务所（普通合伙） 110101088335

事务所
CPAs

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

2020 年 /y 12 月 /m 2 日 /d

10

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

11



姓名 Full name 孙金星

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-02-10

工作单位 Working unit 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 220322198302106532

证书编号：No. of Certificate 110103750033

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 2023年/y 08月/m 22日/d

4

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.

年/y 月/m 日/d

5

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85

营业执照

（副 本）（1-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　郑鲁光

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

出　资　额　2990 万元

成　立　日　期　2020 年 12 月 10 日

主要经营场所　北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2021 年 02 月 07 日

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制