

# 北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心

## 2019 年度

# 审计报告

### 目 录

一、审计报告

二、资产负债表、业务活动表、现金流量表

三、财务报表附注

四、截止 2019 年 12 月 31 日银行对账单

五、中通会计师事务所有限责任公司营业执照副本复印件

委托单位：北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心

审计单位：中通会计师事务所有限责任公司

联系电话：66036883

传真号码：66036229



**中通会计师事务所**  
地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间  
电话 (Tel): 010-66036229 66036883  
传真 (Fax): 010-66036229  
邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpax@126.com

**ZHONG TONG CERTIFIED  
PUBLIC ACCOUNTANTS**  
Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

## 审 计 报 告

中通审字[2020]65号

北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心:

### 一、 审计意见

我们审计了北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心(以下简称本单位)的财务报表,包括2019年12月31日的资产负债表,2019年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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,公允反映了本单位2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

### 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,我们独立于本单位,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

本单位管理层(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,管理层负责评估本单位的持续经营能力,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本单位、终止运营或别无其他现实的选择。

本单位治理层(以下简称治理层)负责监督本单位的财务报告过程。

### 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。



# 中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间

电话 (Tel): 010-66036229 66036883

传真 (Fax): 010-66036229

邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpax@126.com

## ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

(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，就可能导致对本单位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本单位不能持续经营。

(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。



中国·北京市

中国注册会计师  
郭凤君  
100000560746

中国注册会计师:

中国注册会计师  
王慧敏  
100000390772

中国注册会计师:

2020年2月27日

# 资产负债表

2019年12月31日

会民非01表

编制单位：北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心

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	397,454.51	442,897.19	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	4,328.40	14,407.03
应收款项	3	57,642.00	56,258.10	应付工资	63		57,829.09
预付账款	4		16,500.00	应交税金	65	5,555.63	587.25
存货	8	753,108.59	121,593.70	预收账款	66		
待摊费用	9	56,064.00	62,376.50	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	1,264,269.10	699,625.49	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	9,884.03	72,823.37
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	43,944.70	53,942.68	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	16,037.81	30,590.89				
固定资产净值	33	27,906.89	23,351.79	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	9,884.03	72,823.37
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	27,906.89	23,351.79				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	251,259.63	6,313.88
无形资产	41			限定性净资产	105	1,031,032.33	643,840.03
				净资产合计	110	1,282,291.96	650,153.91
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
长期待摊费用：							
长期待摊费用	52						
资产合计	60	1,292,175.99	722,977.28	负债和净资产总计	120	1,292,175.99	722,977.28

单位负责人：周丹

复核：宋凤霞

制表：范新建

# 业务活动表

2019 年度

会民非 02 表

编制单位：北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心

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	500,750.00	2,597,318.00	3,098,068.00	1,000.00	2,208,676.64	2,209,676.64
会费收入	2						
提供服务收入	3	188,249.26		188,249.26	46,762.13		46,762.13
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	2,975.86		2,975.86	83,421.65		83,421.65
收入合计	11	691,975.12	2,597,318.00	3,289,293.12	131,183.78	2,208,676.64	2,339,860.42
二、费用							
（一）业务活动成本	12	2,299,873.59		2,299,873.59	2,617,795.00		2,617,795.00
其中：人员费用		385,033.72		385,033.72	80,800.00		80,800.00
日常费用		1,909,348.08		1,909,348.08	2,531,473.12		2,531,473.12
税金及附加		741.83		741.83	771.92		771.92
折旧		4,749.96		4,749.96	4,749.96		4,749.96
（二）管理费用	21	218,654.78		218,654.78	354,203.47		354,203.47
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	2,518,528.37		2,518,528.37	2,971,998.47		2,971,998.47
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	2,008,639.20	-2,008,639.20		2,595,868.94	-2,595,868.94	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	182,085.95	588,678.80	770,764.75	-244,945.75	-387,192.30	-632,138.05

单位负责人：周丹

复核：宋凤霞

制表：范新建

# 现金流量表

2019 年度

会民非 03 表

编制单位：北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心

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	2,997,318.00	2,209,676.64
收到会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	194,056.00	46,762.13
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	7,811.49	83,421.65
现金流入小计	9	3,199,185.49	2,339,860.42
提供捐赠或者资助支付的现金	10	23,400.00	0.00
支付给员工以及为员工支付的现金	11	480,851.37	260,196.14
购买商品接受劳务支付的现金	12	2,414,087.23	1,899,958.23
支付的税金	13	0.00	5,740.30
支付的其他与业务活动有关的现金	14	62,426.48	118,525.09
现金流出小计	15	2,980,765.08	2,284,419.76
业务活动产生的现金流量净额	16	218,420.41	55,440.66
二、投资活动产生的现金流量	17		
收回投资所收到的现金	18		
取得投资收益所收的现金	19		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	20		
收到的其他与投资活动有关的现金	21		
现金流入小计	22		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	23	13,448.70	9,997.98
对外投资所支付的现金	24		
支付的其他与投资活动有关的现金	25		
现金流出小计	26	13,448.70	9,997.98
投资活动产生的现金流量净额	27	-13,448.70	-9,997.98
三、筹资活动产生的现金流量	28		
借款所收到的现金	29	100,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流入小计	31	100,000.00	
偿还借款所支付的现金	32		
偿付利息所支付的现金	33		
支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
现金流出小计	35		
筹资活动产生的现金流量净额	36	100,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	37		
五、现金及现金等价物净增加额	38	304,971.71	45,442.68

单位负责人：周丹

复核：宋凤霞

制表：范新建

# 北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心

## 2019 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

北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心成立于 2016 年 6 月 24 日并取得北京市民政局核发的《民办非企业单位(法人)登记证书》, 统一社会信用代码: 52110000MJ0159176W, 有效期限为: 2016 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 23 日, 开办资金为: 壹拾万元整; 法定代表人为: 周丹, 住所为: 北京市朝阳区八里庄西里 98 号 17 层 2005。

业务主管单位: 无。

业务范围: 提供烧烫伤瘢痕者的康复指导、烧烫伤预防科普宣传、心理疏导、合作交流、咨询服务、承办委托。

### 二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续运营能力评估后, 认为本单位不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本单位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、业务活动成果和现金流量。

### 四、会计报表附注内容:

#### (一) 重要会计政策及变更

本年度单位执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### (二) 会计报表重要项目及其增减变动情况的说明

截至 2019 年 12 月 31 日资产总额 722,977.28 元, 负债合计 72,823.37 元, 净资产总额 650,153.91 元, 净资产总额是开办资金的 650.15%。2019 年度净资产比 2018 年度净资产减少 632,138.05 元, 因本年收支结余形成净资产减少 632,138.05 元。

#### (三) 受托代理业务

受托代理资产是指本单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。截止审计报告日, 本单位不存在受托代理业务。

#### (四) 重大资产减值情况的说明

截止审计报告日, 本单位不存在重大资产减值事项。

#### (五) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明

截止审计报告日, 本单位不存在公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

#### (六) 对外承诺和或有事项情况的说明

截止审计报告日, 本单位不存在需披露的重大承诺事项和或有事项。

#### (七) 接受劳务捐赠情况的说明

截止审计报告日, 本单位不存在接受劳务捐赠情况。

#### (八) 资产负债表日后非调整事项的说明

---

截止审计报告日，本单位无重大日后非调整事项。

（九）有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项：无。

北京爱无痕烧烫伤康复关爱中心

2020年2月28日