

审计报告

京昊海审字（2022）第 292 号

北京市海淀区医学会：

一、审计意见

我们审计了北京市海淀区医学会（以下简称医学会）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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，公允反映了医学会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于医学会，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

医学会管理层（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，管理层负责评估医学会的持续经营能力，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医学会、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，就可能导致对医学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医学会不能持续经营。

(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。

我们与医学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。

北京吴海东方会计师事务所（盖章）



中国注册会计师：

中国注册会计师
王东光
110001161659

中国注册会计师：

中国注册会计师
杜建军
110001161660

中国·北京

二零二二年五月十六日

资产负债表

编制单位：北京市海淀区医学会

2021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	406,822.39	455,459.68	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	-579.54	14,420.46
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4	150,000.00	280,000.00	应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			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	556,822.39	735,459.68	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-579.54	14,420.46
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：		---	---	长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	71,525.00	70,756.64				
减：累计折旧	32	58,662.69	63,188.31	受托代理负债：		---	---
固定资产净值	33	12,862.31	7,568.33	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	-579.54	14,420.46
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	12,862.31	7,568.33				
无形资产：		---	---				
无形资产	41			净资产：		---	---
				非限定性净资产	101	570,264.24	728,607.55
受托代理资产：		---	---	限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	570,264.24	728,607.55
资产总计	60	569,684.70	743,028.01	负债和净资产总计	120	569,684.70	743,028.01

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：

业务活动表

编制单位：北京市海淀区医学会

2021 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			-	70,000.00		70,000.00
会费收入	2	353,580.00		353,580.00	495,440.00		495,440.00
提供服务收入	3			-	235,297.74		235,297.74
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-	51,000.00		51,000.00
投资收益	6			-			-
其他收入	9	1,980.31		1,980.31	1,883.03		1,883.03
收入合计	11	355,560.31	-	355,560.31	853,620.77	-	853,620.77
二、费用		-	-	-	-	-	-
(一)业务活动成本	12	91,177.97		91,177.97	305,615.33		305,615.33
其中：人员费用	13	8,800.00		8,800.00	20,200.00		20,200.00
日常费用	14	82,377.97		82,377.97	285,415.33		285,415.33
固定资产折旧	15						
税费	16			-			-
(二)管理费用	21	215,245.53		215,245.53	382,871.53		382,871.53
(三)筹资费用	24	87.48		87.48	277.40		277.40
(四)其他费用	28			-	14,879.20		14,879.20
费用合计	35	306,510.98	-	306,510.98	703,643.46	-	703,643.46
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	49,049.33	-	49,049.33	149,977.31	-	149,977.31

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：

现金流量表

编制单位：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	70,000.00
收取会费收到的现金	2	495,440.00
提供服务收到的现金	3	235,297.74
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	51,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	16,883.03
现金流入小计	13	868,620.77
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	371,328.75
购买商品、接受服务支付的现金	16	435,615.33
支付其他与业务活动有关的现金	19	13,039.40
现金流出小计	23	819,983.48
业务活动产生的现金流量净额	24	48,637.29
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	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
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	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
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额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	48,637.29

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：

北京市海淀区医学会

2021 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

北京市海淀区医学会(以下简称本单位)统一社会信用代码为:511101085006851651; 登记证书有效期限为 2021 年 10 月 14 日至 2024 年 5 月 31 日; 法定代表人为王洪斌; 住所为北京海淀区甘家口小区 12 号; 业务主管单位: 北京市海淀区卫生健康委员会; 注册资金 5 万元; 业务范围: 学术交流、技术开发、技术交流、咨询服务、专业培训、成果鉴定、编辑出版刊物、医疗事故技术鉴定、医疗损害鉴定; 业务范围中属于法律法规规章规定须经批准的事项, 依法经批准后开展。

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;

1. 会计制度:

本单位 2021 年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》, 按照《民间非营利组织会计制度》要求, 设立独立的银行账户和会计账簿, 独立进行会计核算, 按要求编制会计报表。

2. 会计期间: 公历年度 1 月 1 日至 12 月 31 日;

3. 记账本位币: 人民币;

4. 主要税种及税率: 增值税 3%, 城建税 7%, 教育费附加 3%, 地方教育费附加 2%, 企业所得税 25%。

(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;

截至 2021 年 12 月 31 日, 本单位负责人和职工的数量、变动情况以及获得的

薪金情况如下：

1. 本单位负责人（会长、副会长、秘书长）的姓名、工作单位、在本社会团体领取报酬的负责人数、领取报酬的金额：

姓 名	理事会职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	领取报酬金额（含劳务费）
王洪斌	会长	北京市海淀区医院院长助理	是	否	0.00
张宁青	秘书长	北京市海淀区医学会秘书长	退休	否	8700/月

2. 本单位工作人员数量（含支付劳务费人数）、领取报酬（劳务费）金额：

姓 名	本单位职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	领取报酬金额（含劳务费）
赵娜	主管	北京市海淀区医学会、会计兼办公室	否	否	7000/月
李红	文员	北京市海淀区医学会鉴定办公室	退休	否	6155/月
苗静雯	文员	北京市海淀区医学会出纳兼办公室	否	否	5510/月

3. 职工数量 4 人，支付工资 293,748.00 元，年人均工资 73,437.00 元。

注 1：职工数量为在本单位领取工资薪酬的专职工作人员数量，人均工资为：专职工作人员年工资薪酬总额/领取工资薪酬的专职工作人员数量。

注 2：本单位本年度支付专职人员工资薪酬中，无在本单位不能申领薪酬的情况。

（三）财务报表重要项目披露

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	2,764.84	1,132.29
银行存款	人民币	404,057.55	454,327.39
合 计		406,822.39	455,459.68

2、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初数	年末数
1 年以内	150,000.00	130,000.00
1-2 年	0.00	150,000.00
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	150,000.00	280,000.00

(2) 预付账款主要单位/个人:

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
北京轻灵热点科技有限公司	150,000.00	280,000.00	2020 年 -2021 年	网络平台技术运维费	否
合 计	150,000.00	280,000.00			

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	71,525.00	17,830.64	18,599.00	70,756.64
其中: 电子设备	71,525.00	17,830.64	18,599.00	70,756.64
二、累计折旧合计	58,662.69	8,245.42	3,719.80	63,188.31
其中: 电子设备	58,662.69	8,245.42	3,719.80	63,188.31
三、固定资产净值合计	12,862.31	——	——	7,568.33
其中: 电子设备	12,862.31	——	——	7,568.33

(2) 固定资产无出租出借、抵押、担保情况。

(3) 无接受捐赠固定资产情况。

(4) 固定资产管理规范。

4、 应付账款

(1) 应付账款账龄:

账 龄	年初数	年末数
1 年以内	0.00	15,000.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	0.00	15,000.00

(2) 应付账款主要单位/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
北京市海淀区卫生健康委员会	15,000.00	2021年	应缴预算款 (鉴定费)	否
合计	15,000.00			

5、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	-579.54	-579.54
1-2年	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	-579.54	-579.54

(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
本单位员工	249.46	2021年12月	代扣社会保险	否
本单位员工	-829.00	2021年12月	代扣住房公积金	否
合计	-579.54			

6、应付工资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资	0.00	293,748.00	293,748.00	0.00
社会保险(单位部分)	0.00	22,132.75	22,132.75	0.00
住房公积金(单位部分)	0.00	9,948.00	9,948.00	0.00
劳务费	0.00	45,500.00	45,500.00	0.00
合计	0.00	371,328.75	371,328.75	0.00

7、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	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 非限定性净资产	570,264.24	853,620.77	695,277.46	728,607.55
合计	570,264.24	853,620.77	695,277.46	728,607.55

(1) 截至2021年12月31日, 本单位净资产占注册资金1457.22%。

(2) 截止2021年12月31日, 本单位的净资产728,607.55元, 2021年期初净资产570,264.24元, 增加158,343.31元。其中: 本年净利润149,977.31元, 调整固定资产科目(2020年购买时计入成本)增加净资产8,366.00元。

8、收入：853,620.77元

(1) 会费收入：

会员类型	收费标准	本年应收会费金额	本年实收会费金额	收取率
团体会员	副会长单位2万元/年(0个)； 常务理事单位1.5万元/年 (28个)； 理事单位1万元/年(0个)； 会员单位5千元/年(170个)	1,270,000.00	474,800.00	37.39%
个人会员	10元/人/年(3500人)	35,000.00	20,640.00	58.97%
合计		1,305,000.00	495,440.00	——

注：截至2021年12月31日，本单位会费统一收据除用于会费收入的开具外，其它各种款项均未使用会费统一收据。

(2) 提供服务收入：

项目名称	本年发生额	收费依据(协议、文件等)	票据种类
康复专委会	60,000.00	合同	增值税发票
5.21音乐会	138,697.74	合同	增值税发票
医疗损害	36,600.00	北京市物价局“关于医疗事故鉴定收费转为正式收费标准的函”【京价(收)字[2003]364号】	增值税发票
合计	235,297.74		——

(3) 政府补助收入：

项目名称	项目起止期间	本年发生额	上年发生额
医疗事故鉴定费	2019-2021年度	51,000.00	0.00
合计		51,000.00	——

(4) 捐赠收入：

捐赠项目名称	捐赠项目用途	捐赠金额	取得捐赠日期
康复专委会	用于海淀区医学会社区康复实用技术培训班会议	10,000.00	2021年5月
5.21音乐会	用于支持开展“‘爱无界’——北京市海淀区医学会首届护士节主题音乐会”	60,000.00	2021年6月、7月
合计		70,000.00	——

(5) 其他收入1,883.03元，为：银行利息、2020年度失业保险费返还等。

9、费用：703,643.46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
劳务费	20,200.00	8,800.00	自有经费
餐费	19,488.00	16,802.00	自有经费
办公费	25,396.92	18,564.49	自有经费
交通费	2,042.78	1,575.82	自有经费
其他	1,000.00	0.00	自有经费
邮寄费	1,991.75	799.00	自有经费
电话通讯费	2,777.40	2,760.79	自有经费
服务费	207,800.00	0.00	自有经费
会议费	15,000.00	0.00	自有经费及捐赠
印刷费	356.00	0.00	自有经费
出差住宿费	1,998.00	0.00	自有经费
网络服务费	5,775.00	8,736.60	自有经费
康复委员会项目	1,789.48	33,139.27	自有经费及捐赠
合计	305,615.33	91,177.97	——

注：“资金来源”为政府补助、政府采购、委托单位委托项目及自有经费开展的项目等。

(2) 管理费用:

项目	本年发生额	上年发生额
社会保险费(单位部分)	22,132.75	15,800.14
折旧费	8,245.42	7,081.08
住房公积金(单位部分)	9,948.00	10,014.00
房产税	697.40	697.40
土地使用税	198.96	198.96
工资	293,748.00	178,087.58
残保金	2,401.00	1,866.37
业务招待费	0.00	1,500.00
劳务费	6,500.00	0.00
康复专委会—劳务费	39,000.00	0.00
合计	382,871.53	215,245.53

注：大额资金应进行详细披露。

(3) 筹资费用 277.40 元，主要为：电汇手续费。

(4) 其他费用 14,879.20 元，主要为：固定资产清理损失。

(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。

北京市海淀区医学会
二〇二二年五月十六日