

北京康盟慈善基金会 2015 年度 审计报告

目 录

	页码
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、业务活动表	4
四、现金流量表	5
五、财务报表附注	6-20
六、专项信息审核报告	21-24
七、北京华龙鼎嘉会计师事务所有限公司营业执照复印件	

委托单位：北京康盟慈善基金会

审计单位：北京华龙鼎嘉会计师事务所有限公司

联系电话：84280817 67085229

传真号码：67085229

审计报告

华鼎审字（2016）第 201312 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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报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）按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表并且使其实现公允反映；（2）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。

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及《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。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不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做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、审计意见

我们认为，北京康盟慈善基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京康盟慈善基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

北京华龙鼎会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：

二零一六年七月十一日



资产负债表

编制单位:北京康盟慈善基金会

2015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:			
货币资产	1	2,290,941.83	5,017,068.19	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	9,154.43	1,048,879.11
应收款项	3	135,177.00	136,926.37	应付工资	25		
预付账款	4	12,363.60	12,614.00	应交税金	26	1,810.51	2,304.02
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资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,438,482.43	5,166,608.56	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	10,964.94	1,051,183.13
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	355,571.60	750,508.20	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	61,187.38	214,477.45				
固定资产净值	15	294,384.22	536,030.75	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	10,964.94	1,051,183.13
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	294,384.22	536,030.75				
				净资产:			
无形资产:		19,333.32	7,166.64	非限定性净资产	39	2,674,303.68	5,455,735.66
无形资产	20	19,333.32	7,166.64	限定性净资产	40	66,931.35	-797,112.84
				净资产合计	41	2,741,235.03	4,658,622.82
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,752,199.97	5,709,805.95	负债和净资产总计	42	2,752,199.97	5,709,805.95

业务活动表

编制单位：北京康盟慈善基金会

2015 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	5,115,507.13	17,080,949.00	22,196,456.13	4,770,759.45	34,569,626.23	39,340,385.68
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	13,779.24		13,779.24	12,681.68		12,681.68
收入合计	8	5,129,286.37	17,080,949.00	22,210,235.37	4,783,441.13	34,569,626.23	39,353,067.36
二、费用							
（一）业务活动成本	9	22,621,321.49		22,621,321.49	849,364.93	35,433,670.42	36,283,035.35
其中：公益事业支出		22,621,321.49		22,621,321.49	849,364.93	35,433,670.42	36,283,035.35
（二）管理费用	10	1,596,236.56		1,596,236.56	1,152,644.22		1,152,644.22
其中：人员费用		411,193.20		411,193.20	576,239.02		576,239.02
日常费用		1,161,619.46		1,161,619.46	514,309.62		514,309.62
折旧		23,423.90		23,423.90	62,095.58		62,095.58
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12	5,311.00		5,311.00			
费用合计	13	24,222,869.05		24,222,869.05	2,002,009.15	35,433,670.42	37,435,679.57
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	21,141,179.05	-21,141,179.05				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	2,047,596.37	-4,060,230.05	-2,012,633.68	2,781,431.98	-864,044.19	1,917,387.79

现金流量表

编制单位：北京康盟慈善基金会

2015 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	39,340,385.68
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
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	99,160.15
现金流入小计	8	39,439,545.83
提供捐赠或者资助支付的现金	9	35,742,243.85
支付给员工以及为员工支付的现金	10	576,239.02
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	
现金流出小计	13	36,318,482.87
业务活动产生的现金净流量	14	3,121,062.96
二、投资活动产生的现金净流量	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	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	394,936.60
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	394,936.60
投资活动产生的现金流量净额	25	-394,936.60
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	2,726,126.36

北京康盟慈善基金会

财务报表附注

截至 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

北京康盟慈善基金会(以下简称本基金会)于 2010 年 6 月 13 日经北京市民政局批准设立。登记证号:京民基证字第 0020090 号。组织机构代码:55480106-1。

法定代表人:周群。

类型:非公募。

原始基金数额:贰佰万元整。

业务主管单位:北京市民政局。

业务范围:帮扶弱势群体,开展社会救助,支持健康公益活动,扶持慈善公益项目。

二、财务报表的编制基础

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的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会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。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(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财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

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，包括股票、债券投资等。

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。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用个别认定法。

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，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。

8、存货核算方法

(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，或者为了出售或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) 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

(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。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(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。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的,预计使用年限超过1年,且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法(直线法)按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)确定其折旧率。

(3) 不计提折旧的固定资产

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,作为固定资产核算,不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本,包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产,应该按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、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经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、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（如资产的投资利益和利息等）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（和）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。

16、收入确认原则

收入是指民间非营利组织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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当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。

17、成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

<u>货币资金种类</u>	<u>币种</u>	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>
现金	人民币	7,475.87	802.77

银行存款	人民币	2,283,465.96	5,016,265.42
合计		2,290,941.83	5,017,068.19

2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

3、应收账款

(1) 应收账款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 应收账款主要客户：

客户名称	年初数			期末数		
	账面余额	占应收账款	账面余额	占应收账款	欠款时间	欠款原因
		总额的比例		总额的比例		
合计	<u>0.00</u>	<u>—</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

4、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	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	12,363.60	0.00	12,363.60	12,614.00	0.00	12,614.00
合计	<u>12,363.60</u>	<u>0.00</u>	<u>12,363.60</u>	<u>12,614.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,614.00</u>

(2) 预付账款主要客户：

客户名称	年初数			期末数		
	账面余额	占应收账款	账面余额	占应收账款	欠款时间	欠款原因
		总额的比例		总额的比例		
上海拓憬多媒体技术有限公司	0.00	0.00	12,614.00	100.00%	1年以内	预付款
上海中旅国际旅行社有限公司	6,663.60	53.90%	0.00	0.00	—	—
北京众信国际旅行社股份有限公司	5,700.00	46.10%	0.00	0.00	—	—
合计	<u>12,363.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,614.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	135,177.00	0.00	135,177.00	34,938.37	0.00	34,938.37
1-2年	0.00	0.00	0.00	101,988.00	0.00	101,988.00
合 计	<u>135,177.00</u>	<u>0.00</u>	<u>135,177.00</u>	<u>136,926.37</u>	<u>0.00</u>	<u>136,926.37</u>

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
房租押金	113,240.00	83.77%	101,888.00	74.41%	1-2年	押金
桶装水押金	100.00	0.07%	100.00	0.07%	1-2年	押金
上海办	0.00	0.00%	26,500.00	19.35%	1年以内	预支款
后军事交通 运输部	0.00	0.00%	5,000.00	3.65%	1年以内	会议定金
打印复印机 押金	0.00	0.00%	2,000.00	1.47%	1年以内	押金
社会保险	4,440.88	3.29%	1,438.37	1.05%	1年以内	社保
派罗欣乙肝	3,377.65	2.50%	0.00	0.00%	--	--
雅美罗	8,220.32	6.08%	0.00	0.00%	--	--
力比泰	5,798.15	4.29%	0.00	0.00%	--	--
合 计	<u>135,177.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>136,926.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>--</u>	<u>--</u>

6、存货

(1) 存货明细如下:

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 存货跌价准备明细如下:

存货种类	年初账面	本年	本年减少额		年末账面
	余额	计提额	转回	转销	余额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

7、待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

8、长期投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
-------	-------	--------	--------	------	------

合 计 0.00 0.00 0.00 0.00 —

9、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

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	<u>355,571.60</u>	<u>394,936.60</u>	<u>0.00</u>	<u>750,508.20</u>
其中：办公家具	70,337.60	152,000.00	0.00	222,337.60
办公设备	285,234.00	242,936.60	0.00	528,170.60
二、累计折旧合计	<u>61,187.38</u>	<u>153,290.07</u>	<u>0.00</u>	<u>214,477.45</u>
其中：办公家具	6,290.73	6,489.84	0.00	12,780.57
办公设备	54,896.65	146,800.23	0.00	201,696.88
三、固定资产账面价值合计	<u>294,384.22</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>536,030.75</u>
其中：办公家具	64,046.87	<u>—</u>	<u>—</u>	209,557.03
办公设备	230,337.35	<u>—</u>	<u>—</u>	326,473.72

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
合 计	<u>355,571.60</u>	<u>61,187.38</u>	<u>294,384.22</u>	<u>750,508.20</u>	<u>214,477.45</u>	<u>536,030.75</u>

10、在建工程

工程名称	预算数	年初账	本年增加	本年完工	年末账面	已投入额占预	资金来源
		面余额	投入	交付	余额	算数比例	
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

11、文物文化资产

项 目	年初账面余额	年末账面余额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

12、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	<u>37,500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>37,500.00</u>
财务软件	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
OA 系统	35,000.00	0.00	0.00	35,000.00
二、累计摊销额合计	<u>18,166.68</u>	<u>12,166.68</u>	<u>0.00</u>	<u>30,333.36</u>

财务软件	666.72	500.04	0.00	1,166.76
OA 系统	17,499.96	11,666.64	0.00	29,166.60
三、无形资产账面价值合计	<u>19,333.32</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>7,166.64</u>
财务软件	1,833.28	---	---	1,333.24
OA 系统	17,500.04	---	---	5,833.40

13、受托代理资产

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

14、应付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
中铁（北京）信息技术服务有限责任公司	0.00	110,000.00	110,000.00	0.00
北京摹柯广告有限公司	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
北京风行世纪国际广告传媒有限公司	0.00	88,528.00	0.00	88,528.00
北京永和印刷技术有限公司	0.00	24,010.00	0.00	24,010.00
北京华成怡智商贸有限公司	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
北京鑫迅通商贸有限公司	0.00	1,650.00	0.00	1,650.00
上海美文商务咨询有限公司	0.00	156,665.00	0.00	156,665.00
鸿运达国际旅行社（北京）有限公司	0.00	36,320.00	0.00	36,320.00
北京宅急送快运股份有限公司北京分公司	0.00	4,593.00	0.00	4,593.00
上海凌立广告有限责任公司	0.00	266,388.66	0.00	266,388.66
上海脉凌广告传播有限公司	0.00	248,040.45	0.00	248,040.45
上海医美市场营销策划有限公司	0.00	220,684.00	0.00	220,684.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>1,178,879.11</u>	<u>130,000.00</u>	<u>1,048,879.11</u>

15、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
派罗欣丙肝	9,154.43	1,725,670.43	1,716,516.00	0.00
赫赛汀	0.00	380,356.00	380,356.00	0.00
派罗欣乙肝	0.00	1,290,340.00	1,290,340.00	0.00
恩情家园患者关爱项目	0.00	466,900.00	466,900.00	0.00
恩助自如患者援助	0.00	520,500.00	520,500.00	0.00

雅美罗	0.00	1,777,428.00	1,777,428.00	0.00
力比泰	0.00	637,800.00	637,800.00	0.00
华美新生	0.00	563,760.00	563,760.00	0.00
特别关爱	0.00	22,200.00	22,200.00	0.00
达珂	0.00	237,090.00	237,090.00	0.00
复泰奥	0.00	344,700.00	344,700.00	0.00
恩助-青岛	0.00	51,600.00	51,600.00	0.00
易瑞沙-浙江	0.00	249,770.00	249,770.00	0.00
易瑞沙-特殊	0.00	14,700.00	14,700.00	0.00
百泌达	0.00	728,500.00	728,500.00	0.00
达菲林	0.00	251,526.00	251,526.00	0.00
百因止	0.00	96,400.00	96,400.00	0.00
泽珂	0.00	124,800.00	124,800.00	0.00
派罗欣 PE	0.00	134,000.00	134,000.00	0.00
索助未来	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
生育报销	0.00	26,693.90	26,693.90	0.00
合计	<u>9,154.43</u>	<u>9,654,634.33</u>	<u>9,645,479.90</u>	<u>0.00</u>

16、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资	0.00	443,507.50	443,507.50	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>443,507.50</u>	<u>443,507.50</u>	<u>0.00</u>

17、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
个人所得税	1,810.51	2,304.02	<u>3-45%</u>
合计	<u>1,810.51</u>	<u>2,304.02</u>	<u>---</u>

18、预提费用

项 目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

19、长期应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
-----	-------------	-------------	-------------	-------------

20、受托代理负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

21、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	66,931.35	34,569,626.23	35,433,670.42	-797,112.84
2、非限定性净资产	2,674,303.68	4,783,441.13	2,002,009.15	5,455,735.66
合 计	<u>2,741,235.03</u>	<u>39,353,067.36</u>	<u>37,435,679.57</u>	<u>4,658,622.82</u>

净资产比上年增加的主要原因是由于本年收支结余增加1,917,387.79元,净资产增加1,917,387.79元。

22、捐赠收入

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	39,340,385.68	0.00	39,340,385.68
(一) 来自境内的捐赠	39,340,385.68	0.00	39,340,385.68
其中: 来自境内自然人的捐赠	10,000.00	0.00	10,000.00
来自境内法人或其他组织的捐赠	39,330,385.68	0.00	39,330,385.68
(二) 来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中: 来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
二、接受非公益性捐赠情况			
(对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不 符合公益性目的的捐赠)	0.00	0.00	0.00

23、提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

24、商品销售收入

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

25、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	12,680.83	13,779.24
账户验证收入	0.85	0.00

合 计 12,681.68 13,779.24

26、投资收益：

产生投资收益的来源 本年发生额 上年发生额

合 计 0.00 0.00

27、业务活动成本

项 目 本年发生额 上年发生额

公益项目成本 36,283,035.35 22,621,321.49

合 计 36,283,035.35 22,621,321.49

28、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 576,239.02 608,589.98

2. 行政管理事务物品耗费和服务开支 502,142.94 952,056.00

3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 74,262.26 35,590.58

4. 其他 0.00 0.00

5. 记入管理费用的税费 0.00 0.00

其中：印花税 0.00 0.00

合 计 1,152,644.22 1,596,236.56

29、其他费用

项 目 本年发生额 上年发生额

手续费 0.00 5,311.00

合 计 0.00 5,311.00

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额。

姓名	工作单位	是否在本基金会领取报酬	领取报酬金额
周 群	北京正待科技发展有限公司	否	0.00
高 翔	康盟（天津）科技有限公司	否	0.00
王 璐	北京康盟慈善基金会文化发展部	否	0.00
付 众	北京实心实意餐饮管理有限公司	否	0.00
廖红舞	北京肿瘤医院医学伦理委员会	否	0.00

柳 莺	好好成长助学基金创始人	否	0.00
李晓颖	中国初级卫生保健基金会生命绿洲患者援助公益基金	否	0.00
张雪雁	中华社会救助基金会	否	0.00
张宏元	北京三构医学网络技术有限公司	否	0.00

2、本基金年末职工总数为 4 人，其中：秘书处 2 人、财务处 2 人。支付工资总额 443,507.50 元，月人均工资 7,850.65 元（其中：包含 9 月离职 1 人）。

六、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
办公家具	自购	2013.09.30	件	1	13,080.00	13,080.00	自用	办公室
打印机	自购	2013.10.31	台	1	1,849.00	1,849.00	自用	办公室
办公家具	自购	2013.11.30	件	1	3,240.00	3,240.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2013.11.30	台	1	4,799.00	4,799.00	自用	办公室
投影仪	自购	2013.11.30	台	1	3,899.00	3,899.00	自用	办公室
电脑	自购	2013.12.31	台	1	2,499.00	2,499.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2013.12.31	台	1	3,699.00	3,699.00	自用	办公室
台式电脑	自购	2013.12.31	台	2	2,499.00	4,998.00	自用	办公室
打印机	自购	2013.12.31	台	1	1,479.00	1,479.00	自用	办公室
台式电脑	自购	2014.01.31	台	1	1,999.00	1,999.00	自用	办公室
台式电脑	自购	2014.01.31	台	1	2,399.00	2,399.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.01.31	台	1	4,199.00	4,199.00	自用	办公室
台式电脑	自购	2014.01.31	台	2	2,499.00	4,998.00	自用	办公室
打印机	自购	2014.01.31	台	1	2,399.00	2,399.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.02.28	台	3	3,899.00	11,697.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.03.31	台	1	3,799.00	3,799.00	自用	办公室
台式电脑	自购	2014.03.31	台	2	2,549.00	5,098.00	自用	办公室
空气净化器	自购	2014.04.30	台	1	7,198.00	7,198.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.04.30	台	2	3,899.00	7,798.00	自用	办公室

电脑	自购	2014.05.31	台	27	5,000.00	135,000.00	自用	办公室
多功能一体机	自购	2014.05.31	台	4	3,500.00	14,000.00	自用	办公室
多功能一体机	自购	2014.05.31	台	1	5,801.00	5,801.00	自用	办公室
多功能一体机	自购	2014.05.31	台	1	5,199.00	5,199.00	自用	办公室
打印机	自购	2014.06.30	台	1	2,499.00	2,499.00	自用	办公室
扫描仪	自购	2014.06.30	台	1	4,499.00	4,499.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.06.30	台	2	5,049.00	10,098.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.07.31	台	1	3,299.00	3,299.00	自用	办公室
摄像机	自购	2014.07.31	台	1	5,340.00	5,340.00	自用	办公室
办公家具	自购	2014.08.31	件	1	10,497.60	10,497.60	自用	办公室
办公家具	自购	2014.08.31	件	1	12,000.00	12,000.00	自用	办公室
空调挂机	自购	2014.09.30	台	2	2,600.00	5,200.00	自用	办公室
办公家具	自购	2014.09.30	件	1	9,360.00	9,360.00	自用	办公室
办公家具	自购	2014.10.31	件	1	6,760.00	6,760.00	自用	办公室
办公家具	自购	2014.10.31	件	1	12,000.00	12,000.00	自用	办公室
投影仪	自购	2014.10.31	台	1	3,999.00	3,999.00	自用	办公室
办公家具	自购	2014.11.30	件	1	3,400.00	3,400.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.11.30	台	1	2,999.00	2,999.00	自用	办公室
台式电脑	自购	2014.11.30	台	3	2,599.00	7,797.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.12.31	台	1	2,299.00	2,299.00	自用	办公室
笔记本电脑	自购	2014.12.31	台	1	2,399.00	2,399.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.01.31	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.01.31	台	4	2,899.00	11,596.00	自用	办公室
打印机	自购	2015.01.31	台	1	2,399.00	2,399.00	自用	办公室
扫描仪	自购	2015.01.31	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	办公室
空调	自购	2015.02.28	台	1	100,380.00	100,380.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.03.31	台	3	2,699.00	8,097.00	自用	办公室

电脑	自购	2015.03.31	台	3	2,899.00	8,697.00	自用	办公室
打印机	自购	2015.04.30	台	1	2,290.00	2,290.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.04.30	台	1	7,375.00	7,375.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.05.31	台	3	3,748.00	11,244.00	自用	办公室
凭证装订机	自购	2015.05.31	台	1	3,499.00	3,499.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.05.31	台	1	3,278.00	3,278.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.05.31	台	1	4,198.00	4,198.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.06.30	台	2	3,789.50	7,579.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.06.30	台	1	3,794.00	3,794.00	自用	办公室
空调	自购	2015.06.30	台	1	2,500.00	2,500.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.07.31	台	2	3,939.00	7,878.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.07.31	台	2	3,949.00	7,898.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.08.31	台	1	4,899.00	4,899.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.08.31	台	1	3,318.00	3,318.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.10.31	台	1	4,499.00	4,499.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.10.31	台	2	3,899.00	7,798.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.11.30	台	2	2,149.50	4,299.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.11.30	台	1	3,949.00	3,949.00	自用	办公室
电脑	自购	2015.12.31	台	2	3,828.90	7,657.80	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	18,000.00	18,000.00	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	15,000.00	15,000.00	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	7,000.00	7,000.00	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	20,000.00	20,000.00	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	29,000.00	29,000.00	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	19,000.00	19,000.00	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	18,000.00	18,000.00	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	22,000.00	22,000.00	自用	办公室

办公家具	自购	2015.12.31	件	1	4,000.00	4,000.00	自用	办公室
办公家具	自购	2015.12.31	件	1	3,816.80	3,816.80	自用	办公室
合计	-	-	-	129	528,973.30	750,508.20	-	-

七、税收优惠资格取得情况

本基金会于2014年10月20日经北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局以京财税[2014]2181号文件批准取得非营利组织免税资格。

本基金会2014年11月28日经北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市民政局以京财税[2014]2469号文件批准获得公益性捐赠税前扣除资格。

八、需要说明的其他事项

(1) 基金会于2015年8月10日经北京市民政局京民基许准变字(2015)186号文件准予将住所由北京市朝阳区东三环北路2号南银大厦706变更为北京市朝阳区东三环中路39号建外SOHO西区16号楼1001。

(2) 基金会于2015年11月3日经北京市民政局京民基许准变字(2015)272号文件准予将法人由陈丽燕变更为周群。

(3) 基金会于2015年12月4日经北京市民政局京民基许准变字(2015)300号文件准予将业务范围由资助贫困学生、流浪儿童和孤残儿童完成学业,资助贫困地区学校改善办学条件,为贫困家庭和贫困人群提供援助。变更为帮扶弱势群体,开展社会救助,支持健康公益活动,扶持慈善公益项目。

上述2015年度会计报表和会计报表有关附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称:北京康盟慈善基金会

单位负责人:周群

财务负责人:柯娟娟

日期:2015年12月31日

日期:2015年12月31日

专项信息审核报告

北京康盟慈善基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了北京康盟慈善基金会的 2015 年度财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日资产负债表，2015 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2016 年 7 月 11 日出具了[无保留]的审计报告，报告文号为华鼎审字（2016）第 201312 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，北京康盟慈善基金会管理层编制了其 2015 年度工作报告。北京康盟慈善基金会在 2015 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例（或占上年末基金余额的比例）、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例，具体如下：

非公募基金会

项 目	数 额
上年度基金余额	2,741,235.03
本年度总支出	37,435,679.57
本年度用于公益事业的支出	36,283,035.35
工作人员工资福利支出	576,239.02
行政办公支出	576,405.20
其他支出	0.00
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例（或综合近两年比例，综合近三年比例）	1323.60%
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例（或综合近两年比例，综合近三年比例）	3.08%

（1）在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

本基金会为非公募基金会，2015 年度公益事业支出 36,283,035.35 元，占上一年基金余额 1323.60%，高于 8%。

（2）在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

本基金会 2015 年度工作人员工资福利 576,239.02 元，行政办公支出 576,405.20 元，合计支出 1,152,644.22 元，占本年支出的比例为 3.08%，低于 10%。

2. 在“三（四）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入

5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途，具体如下：

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额		用途
	现金	非现金	
中国初级卫生保健基金会	5,370,585.07	0.00	雅美罗
中国初级卫生保健基金会	2,203,683.00	0.00	恩情家园
中国初级卫生保健基金会	2,552,906.58	0.00	派罗欣乙肝
中国初级卫生保健基金会	4,791,269.70	0.00	派罗欣丙肝
中国初级卫生保健基金会	2,344,653.00	0.00	复泰奥
中国初级卫生保健基金会	2,325,420.70	0.00	血友病患者援助
合计	19,588,518.05	0.00	--

3. 在“三（六）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细，具体如下：

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用						
			立项、工资、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产使用费用	宣传推广费用	其他费用	小计	
雅美罗项目	5,370,585.07	0.00	4,119,365.81	12,750.00	196,560.00	0.00	0.00	4,328,675.81	4,328,675.81
恩情家园项目	2,203,683.00	0.00	2,919,911.11	0.00	0.00	0.00	0.00	2,919,911.11	2,919,911.11
派罗欣乙肝项目	2,552,906.58	0.00	2,506,451.41	0.00	121,680.00	0.00	0.00	2,628,131.41	2,628,131.41
派罗欣丙肝项目	4,791,269.70	0.00	4,313,524.75	2,450.00	149,760.00	0.00	0.00	4,465,734.75	4,465,734.75
恩助自如项目	1,713,908.00	0.00	2,441,702.01	33,450.00	172,800.00	0.00	0.00	2,647,952.01	2,647,952.01
力比泰项目	496,641.00	0.00	2,266,083.76	0.00	94,500.00	85,572.00	0.00	2,446,155.76	2,446,155.76
复泰奥项目	2,344,653.00	0.00	2,509,672.21	0.00	168,000.00	192,252.00	0.00	2,869,924.21	2,869,924.21
华美新生项目	1,464,767.98	0.00	1,547,161.71	0.00	338,520.00	80,800.00	0.00	1,966,481.71	1,966,481.71
百泌达项目	1,176,709.00	0.00	2,029,669.12	0.00	134,400.00	100,000.00	0.00	2,264,069.12	2,264,069.12
血友病患者援助项目	2,325,420.70	1,609,285.95	459,212.55	11,000.00	0.00	20,000.00	0.00	490,212.55	2,099,498.50
合计	24,440,544.03	1,609,285.95	25,112,754.44	59,650.00	1,376,220.00	478,624.00	0.00	27,027,248.44	28,636,534.39

4. 在“三（七）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途，具体如下：

项 目	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
雅美罗项目、派罗欣乙肝项目、派罗欣丙肝项目等	北京首航国力商贸有限公司	11,186,088.00	30.83%	项目服务费
派罗欣丙肝项目、百泌达项目等	北京蓝岛大厦有限责任公司	5,440,518.00	14.99%	项目服务费
恩情家园项目	北京三构医学网络技术有限公司	2,885,179.70	7.95%	项目服务费
赫赛汀项目	北京天下同根管理咨询有限责任公司	519,128.00	1.43%	项目服务费
派罗欣 PE 项目	上海美文商务咨询有限公司	156,665.00	0.43%	服务费
赫赛汀项目	北京世纪卓越信息技术有限公司	80,300.00	0.22%	技术服务费
合 计	--	20,267,878.70	55.85%	--

5. 在“三（八）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况，本基金会无委托理财。

6. 在“三（九）投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额，本基金会无投资收益。

7. 在“三（十）关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细，具体如下：

（1）重要关联方

关联方名称	与基金会关系
康盟（天津）科技发展有限公司	发起人
中国初级卫生保健基金会	主要捐赠人

（2）关联方交易

本基金会本年度无关联方交易。

（3）关联方往来

本基金会本年度无关联方往来。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是北京康盟慈善基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对北京康盟慈善基金会 2015 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计北京康盟慈善基金会

2015 年度财务报表时,北京康盟慈善基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容
进行核对等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的
基础。

我们认为,上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供北京康盟慈善基金会向民政部门报送年度报告时使用,不得用于其他用途。

北京华龙鼎会计师事务所



中国注册会计师: **中国注册会计师**
李建国
110100890005

中国注册会计师: **中国注册会计师**
赖毓燕
二零一六年七月十一日 **110000590895**