

北京葆康益生公益基金会

法定代表人李宇强同志离任审计报告

北京中廉会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年一月



目 录

一、基本情况.....	1
（一）单位基本情况	1
（二）被审计人基本情况	2
（三）法人治理结构及组织机构	2
（四）制度建设及执行情况	3
（五）财务情况	3
二、审计中发现的问题	5
三、总体评价	6
四、审计建议	6
五、报告使用事项说明	6



北京葆康益生公益基金会 法定代表人李宇强同志离任审计报告

中康专审字【2023】第 0003 号

北京葆康益生公益基金会：

我们接受委托，于 2023 年 01 月 02 日至 2023 年 01 月 15 日，对北京葆康益生公益基金会（以下简称“贵单位”）法定代表人李宇强同志 2018 年 10 月 17 日至 2022 年 12 月 31 日任职期间管理责任、财务责任、法律责任履行情况，单位资产负债表、业务活动表以及与其职责相关的财务和业务资料进行了审计。

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和提供相关业务资料是贵单位管理层的责任。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；（4）提供审计资料真实、完整。

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定和经济责任审计规定执行审计工作，在实施审计工作基础上发表审计意见。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，并对其发表审计意见。

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。

一、基本情况

（一）单位基本情况

贵单位于 2016 年 12 月 29 日经北京市民政局批准成立，并取得了北京市民政局核发的《基金会法人登记证书（慈善组织）》。2019 年 12 月 09 日，换取



了北京市民政局核发的《基金会法人登记证书（慈善组织）》。

统一社会信用代码：53110000MJ01772359

法定代表人：李宇强

住所：北京市朝阳区东四环中路 82 号 1 座 07 层 807-2

注册资金：200 万元

业务范围：资助扶贫、济困、扶老、救孤、恤病公益项目；资助自然灾害、事故灾难等突发事件造成的损失。

出资人：李涛。

业务主管单位：无

截至 2022 年 12 月 31 日，银行账户设立情况：

账户名称	账号	开户行名称	账户性质	备注
北京葆康益生公益基金会	020400010300 0001824	北京农村商业银行股份有限公司政务中心支行	基本存款账户	

（二）被审计人基本情况

北京葆康益生公益基金会，法定代表人李宇强，男，于 1986 年 9 月 1 日出生，呼和浩特市人，学历高中，2007 年参加工作：

2007 年-2012 年，伊利集团股份有限公司华南分公司物流部，任职物流调度

2013 年-2018 年，呼和浩特市瑞立生物科技有限公司销售部，任职销售主管

2018 年，任北京葆康益生公益基金会法人。2022 年，因身体和家庭住址在呼和浩特等原因，提出离任。

本次审计期间：2018 年 10 月 17 日至 2022 年 12 月 31 日

（三）法人治理结构及组织机构

贵单位的决策机构是理事会，法定代表人为理事长，贵单位设立理事会，由 1 名理事长、1 名副理事长、2 名理事、1 名秘书长组成。内设财务部、综合办公室、项目部、外联部、策划宣传部。



（四）制度建设及执行情况

根据相关法律法规贵单位于 2018 年 10 月至 2022 年 12 月期间不断完善内控制度，建立了《薪酬福利管理制度》《档案管理制度》《基金会工作人员职业道德准则》《投资管理制度》等管理制度。

（五）财务情况

1、财务收支情况

2018 年 10 月至 2022 年 12 月，贵单位实现总收入 2,609,870.82 元，捐赠收入 2,404,200.00 元，其他收入 205,670.82 元；费用支出 2,013,193.90 元，其中业务活动成本 1,283,952.94 元，管理费用 386,116.24 元，筹资费用 261,918.96 元，其他费用 81,205.76 元。

2018 年 10 月至 2022 年 12 月财务收支情况表

单位：元

项目	合计		
	非限定性	限定性	合计
一、收 入			
其中：捐赠收入	2,404,200.00	-	2,404,200.00
会费收入	-	-	-
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	205,670.82	-	205,670.82
收入合计	2,609,870.82	-	2,609,870.82
二、费 用			



(一) 业务活动成本	1,283,952.94	-	1,283,952.94
(二) 管理费用	386,116.24	-	386,116.24
(三) 筹资费用	261,918.96	-	261,918.96
(四) 其他费用	81,205.76	-	81,205.76
费用合计	2,013,193.90	-	2,013,193.90
三、限定性净资产转为非限定性净资产	-	-	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	596,676.92	-	596,676.92

2、资产负债情况

截至2022年12月31日,贵单位资产总计2,161,732.31元,负债合计40,975.86元,净资产合计2,120,756.45元。

2018年10月至2022年12月资产负债情况表

单位:元

明细	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	87.26	367.71	216.49
应收款项	-	41,737.34	41,737.34
预付账款	1,930,000.00	1,944,700.00	1,944,700.00
存货	120,003.30	120,003.30	120,003.30
待摊费用	70,794.00	70,794.00	70,794.00
固定资产净值	40,847.75	40,847.75	112,312.12
资产总计	2,161,732.31	2,218,450.10	2,289,763.25
应付款项	975.86	205,845.20	197,845.20
应付工资	40,000.00	-	-
负债合计	40,975.86	205,845.20	197,845.20
非限定性净资产	2,120,756.45	2,012,604.90	2,091,918.05
限定性净资产	-	-	-
净资产合计	2,120,756.45	2,012,604.90	2,091,918.05



明细	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债和净资产 总计	2,161,732.31	2,218,450.10	2,289,763.25

(续)

明细	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	2,002,351.83	2,141,578.27
应收款项	38,746.34	67,000.00
预付账款	19,000.00	21,060.00
存货	120,003.30	21,003.30
待摊费用	70,794.00	18,502.12
固定资产净值	136,750.54	68,287.16
资产总计	2,387,646.01	2,337,430.85
应付款项	183,010.30	103,191.42
应付工资	41,715.45	3,000.00
负债合计	224,725.75	106,191.42
非限定性净资产	2,162,920.26	2,231,239.43
限定性净资产	-	-
净资产合计	2,162,920.26	2,231,239.43
负债和净资产 总计	2,387,646.01	2,337,430.85

3、固定资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日, 贵单位账面固定资产原值 185,256.00 元, 累计折旧 144,408.25 元, 净值 40,847.75 元。

4、无形资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日, 贵单位无无形资产。

二、审计中发现的问题

1、公益项目执行方已注销

贵单位分别于 2020 年 1 月、2 月支付给北京瑞立鼎盛国际文化传媒有限公司



司共计 1,930,000.00 元，款项用途为：“维瞳康少儿公益基金项目款”。该项目自双方签订协议之日起，始终因受疫情影响未能如期开展。本次审计中通过天眼查发现，北京瑞立鼎盛国际文化传媒有限公司的经营状态为“注销”；且已于 2021 年 1 月 12 日在北京市朝阳区市场监督管理局办理完注销登记。

截至 2022 年 12 月 31 日，该项目尚未启动，账面“预付账款”期末余额 1,930,000.00 元存在无法收回的风险。

三、总体评价

李宇强同志在担任贵单位法定代表人期间，逐步建立了财务管理制度，对章程的执行较规范。单位财务收支基本规范，会计处理基本符合《民间非营利组织会计制度》的规定。相关经济活动有待进一步加强，存在应收款项有长期无法收回的可能，基金会银行账户已无存款，存在账面债务无法支付，无法正常开展公益活动。此外，年检方面能够严格按民政局管理要求，按时完成年检工作。

审计过程中，未发现李宇强同志个人存在抽逃、挪用、侵占贵单位财物等违反廉洁自律规定的行为。

四、审计建议

1、建议贵单位进一步加强对可能出现无法收回的款项实施催收工作，以保证资产有效性，建议拓展公益渠道，增加收入来源，确保基金会正常有序的开展业务活动。

五、报告使用事项说明

本报告仅限于贵单位法定代表人李宇强同志离任审计工作之用，不得用于其他目的。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所和签字的注册会计师无关。



附件：

1、资产负债表

2、业务活动表

3、会计师事务所营业执照复印件、会计师事务所执业证书复印件、注册会计师证复印件

北京中康会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年一月二十日





附件 1

资产负债表

单位: 元

资产	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:					
货币资金	87.26	367.71	216.49	2,002,351.83	2,141,578.27
短期投资	-	-	-	-	-
应收款项	-	41,737.34	41,737.34	38,746.34	67,000.00
预付账款	1,930,000.00	1,944,700.00	1,944,700.00	19,000.00	21,060.00
存货	120,003.30	120,003.30	120,003.30	120,003.30	21,003.30
待摊费用	70,794.00	70,794.00	70,794.00	70,794.00	18,502.12
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	-
流动资产合计:	2,120,884.56	2,177,602.35	2,177,451.13	2,250,895.47	2,269,143.69
长期投资:	---	---	---	---	---
长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
长期投资合计:	-	-	-	-	-
固定资产:	---	---	---	---	---
固定资产原价	185,256.00	185,256.00	185,256.00	185,256.00	70,138.00
减: 累计折旧	144,408.25	144,408.25	72,943.88	48,505.46	1,850.84



资产	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产净值	40,847.75	40,847.75	112,312.12	136,750.54	68,287.16
在建工程	-	-	-	-	-
文物文化资产	-	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-	-
固定资产合计：	40,847.75	40,847.75	112,312.12	136,750.54	68,287.16
无形资产：	---	---	---	---	---
无形资产	-	-	-	-	-
受托代理资产：	---	---	---	---	---
受托代理资产	-	-	-	-	-
资产总计	2,161,732.31	2,218,450.10	2,289,763.25	2,387,646.01	2,337,430.85





资产负债表(续)

单位:元

负债和净资产	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:					
短期借款	-	-	-	-	-
应付款项	975.86	205,845.20	197,845.20	183,010.30	103,191.42
应付工资	40,000.00	-	-	41,715.45	3,000.00
应交税金	-	-	-	-	-
预收账款	-	-	-	-	-
预提费用	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-	-
流动负债合计:	40,975.86	205,845.20	197,845.20	224,725.75	106,191.42
长期负债:					
长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-	-
长期负债合计:	-	-	-	-	-
受托代理负债:					
受托代理负债	-	-	-	-	-
负债合计:	40,975.86	205,845.20	197,845.20	224,725.75	106,191.42
净资产:					
非限定性净资产	2,120,756.45	2,012,604.90	2,091,918.05	2,162,920.26	2,231,239.43
限定性净资产	-	-	-	-	-
净资产合计:	2,120,756.45	2,012,604.90	2,091,918.05	2,162,920.26	2,231,239.43
负债和净资产总计	2,161,732.31	2,218,450.10	2,289,763.25	2,387,646.01	2,337,430.85





附件 2

业务活动表

单位：元

项 目	2022 年		2021 年		2020 年		2019 年		2018 年	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入										
其中：捐赠收入	288,500.00	-	173,700.00	-	175,000.00	-	1,087,000.00	-	680,000.00	-
会费收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	204,870.01	-	0.80	-	365.54	-	434.59	-	-0.12	-
收入合计	493,370.01	-	173,700.80	-	175,365.54	-	1,087,434.59	-	679,999.88	-
二、费用										
(一) 业务活动成本	288,500.00	-	173,700.00	-	179,305.00	-	615,747.52	-	26,700.42	-
(二) 管理费用	40,281.12	-	54,186.44	-	66,202.45	-	200,923.10	-	24,523.13	-
(三) 筹资费用	-	-	-	-	-	-	259,460.10	-	2,458.86	-
(四) 其他费用	53,446.34	-	689.10	-	860.30	-	26,236.92	-	-26.90	-
费用合计	382,227.46	-	228,575.54	-	246,367.75	-	1,102,367.64	-	53,655.51	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	111,142.55	-	-54,874.74	-	-71,002.21	-	-14,933.05	-	626,344.37	-





营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码
911101086976933798



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 北京中廉会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 温泉

经营范围

审查企业会计报表、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、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2041年05月21日；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

成立日期 2009年12月02日

合伙期限 2009年12月02日至 长期

主要经营场所

北京市朝阳区建国路93号院万达广场5号楼14层
1703

仅限本报告使用复印无效



登记机关

2020年08月17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
国家企业信用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



证书序号: 0014471

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅限本报告使用复印无效

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 北京中康益律师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 温泉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国路93号院万达广场5号楼14层1703

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010083

批准执业文号: 京财会许可[2009]0084号

批准执业日期: 2009年11月05日





仅限本报告使用复印无效

温来

Full name 温来

Sex 男

Date of birth 1973-10-26

Working unit 洛阳天诚会计师事务所有限公司

Working unit 4101

Identity card No. 518



姓名: 温来

证书编号: 4101



The 2015 is valid for another 2016 this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

2003 年 5 月 12 日

4101

河南省

2004 年 4 月 28 日





仅限本报告使用复印无效

张燕燕

女

1974-01-05

Working in 北京天圆全会计师事务所有限公司

2x



姓名：张燕燕

证书编号：1100



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA

发证日期：
Date of Issuance

北京注册会计师协会

二〇〇九年九月一日

年
At

本上
This

this renew.

2016

续有效一年。
another year after

