中脉公益基金会

二〇二二年度

审 计 报 告

北京天正华会计师事务所（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：京235X09S39N

目　录

审计报告	1-3
资产负债表	4
业务活动表	5
现金流量表	6
财务报表附注	7-20

大正华
会计师事务所
报告专用章

天正华会计师事务所

北京天正华会计师事务所（普通合伙）
北京市朝阳区东大桥路 8 号
尚都国际中心 909 室
电话 +86 10 5870 0585
传真 +86 10 5870 0738

审 计 报 告

新正华会字（2023）第 0041 号

中脉公益基金会:

一、审计意见

我们审计了中脉公益基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 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，公允反映了贵基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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，我们独立于贵基金会，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、理事会对财务报表的责任

贵基金会理事会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，理事会负责评估贵基金会的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项（如适用），并运用持续运营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

理事会同时负责监督贵基金会的财务报告过程。

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：

（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。

大正华
会计师事务所
报告专用章

（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）对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵基金会的持续运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贵基金会不能持续运营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与理事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。

天正华会计师事务所

（此页无正文）

北京天正华会计师事务所（普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二三年三月三日

资产负债表

会民非01表

编制单位：中脉公益基金会　　2022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	50,773,491.55	49,838,271.78	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	7,450.00	7,450.00
应收款项	3	87,754.25	87,878.25	应付工资	63	99,335.00	74,500.00
预付账款	4	55,686.83	92,239.06	应交税金	65	6,122.39	5,299.43
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	50,916,932.63	50,018,389.09	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	112,907.39	87,249.43
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	4,209,126.04	2,863,091.86	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	3,617,218.98	2,774,635.70				
固定资产净值	33	591,907.06	88,456.16	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	112,907.39	87,249.43
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	591,907.06	88,456.16				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	48,348,433.40	46,285,863.22
无形资产	41			限定性净资产	105	3,047,498.90	3,733,732.60
				净资产合计	110	51,395,932.30	50,019,595.82
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	51,508,839.69	50,106,845.25	负债和净资产总计	120	51,508,839.69	50,106,845.25

大正华会计师事务所报告专用章

单位负责人：　　复核：　　制表：

业务活动表

会民非02表

编制单位：中脉公益基金会　　2022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			-		25,000,000.00	25,000,000.00
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			-		760,000.00	760,000.00
投资收益	6			-			-
其他收入	9	366,493.83		366,493.83	349,669.95		349,669.95
收入合计	11	366,493.83	-	366,493.83	349,669.95	25,760,000.00	26,109,669.95
二、费用							
（一）业务活动成本	12	4,414,299.18	-	4,414,299.18	26,755,852.41	-	26,755,852.41
其中：捐赠项目成本	13	4,414,299.18		4,414,299.18	26,328,393.56	-	26,328,393.56
提供服务成本	14			-			-
商品销售成本	15			-			-
政府补助成本	16			-	427,458.85		427,458.85
税金及附加	17			-			-
（二）管理费用	21	714,574.47		714,574.47	730,154.02		730,154.02
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	5,128,873.65	-	5,128,873.65	27,486,006.43	-	27,486,006.43
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-	25,073,766.30	-25,073,766.30	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-4,762,379.82	-	-4,762,379.82	-2,062,570.18	686,233.70	-1,376,336.48

大山华 会计师事务所 报告专用章

单位负责人：　　复核：　　制表：

现金流量表

会民非03表

编制单位：中脉公益基金会　　2022年　　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		
收到会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		760,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	366,493.83	354,038.27
现金流入小计	13	366,493.83	1,114,038.27
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	1,748,563.78	1,494,199.82
购买商品接受劳务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	607,044.40	555,058.22
现金流出小计	23	2,355,608.18	2,049,258.04
业务活动产生的现金净流量	24	-1,989,114.35	-935,219.77
二、投资活动产生的现金净流量			
收回投资所收到的现金	25		-
取得投资收益所收的现金	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	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,989,114.35	-935,219.77

大业华会计师事务所报告专用章

单位负责人：　　复核：　　制表：

中脉公益基金会

2022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

中脉公益基金会（以下简称“本基金会”）是经中华人民共和国民政部批准，于2014年7月11日成立的非公募基金会，原始基金为人民币5000万元，统一社会信用代码为53100000717839268C。本基金会于2022年3月23日更换基金会法人登记证书，更换后的登记证书有效期为2022年3月23日至2026年3月23日，法定代表人为龙利平（更换前的法定代表人为陈飞标），住所为北京市朝阳区酒仙桥路52号院东方科技园3号楼3层302。

业务主管单位：民政部。

业务范围：募集资金、专项资助、志愿服务、关爱老年健康、国际合作与交流。

截止2022年12月31日本基金会没有设立分支、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的财务状况、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

1、会计期间

本基金会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、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。

4、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。

5、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，包括股票投资、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。

6、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备计提方法

本基金会采用备抵法核算坏账损失，计提坏账准备的范围主要包括应收账款和其他应收款等应收款项。坏账准备的计提方法为个别认定法。

个别认定法：本基金会根据每一项应收款项的情况估计坏账损失，计提坏账准备。

（2）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。

7、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，本基金会发出存货按加权平均法计价。

（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。

8、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。

（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。处置长期股权投资时，实际取得价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

（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，确认为当期投资收益。

（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。

9、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、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。

（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。

10、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。

11、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，具体如下：

无形资产类别	摊销年限
软件	2 年

12、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。

13、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。

14、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。

15、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，包括捐赠收入和政府补助收入，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。

16、成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、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。

五、财务报表主要项目注释

1、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	50,773,491.55	49,838,271.78
③其他货币资金	人民币		
合　计		50,773,491.55	49,838,271.78

2、应收款项

2.1 应收账款

无。

2.2 其他应收款

2.2.1 其他应收款账龄

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内	87,334.25		87,334.25	11,191.50		11,191.50
1-2年				76,266.75		76,266.75
2-3年	420.00		420.00			
3年以上				420.00		420.00
合计	87,754.25		87,754.25	87,878.25		87,878.25

2.2.2 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		
北京华地融信物业管理有限公司	76,266.75	86.91%	76,266.75	86.79%	2021年	房屋押金
合计	76,266.75	86.91%	76,266.75	86.79%	——	——

大正华会计师事务所报告专用章

3、预付账款

3.1 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	55,686.83		55,686.83	92,239.06		92,239.06
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	55,686.83		55,686.83	92,239.06		92,239.06

3.2 预付账款主要客户

客户名称	年初数	年末数	欠款时	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	间	
①北京华地融信物业管理有限公司	55,686.83	100.00%	8,239.06	8.93%	2022 年	预付房租
②廊坊市卓骏纸塑制品有限公司			76,000.00	82.39%	2022 年	心理健康进校园师生一起健心跑项目物资制作费首款
③人民数据管理（北京）有限公司			8,000.00	8.67%	2022 年	心理健康进校园师生一起健心跑项目心理测评尾款
合 计	55,686.83	100.00%	92,239.06	100.00%	——	——

4、固定资产及累计折旧

4.1 固定资产类别

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	4,038,102.54		1,346,034.18	2,692,068.36
办公设备	171,023.50			171,023.5
合 计	4,209,126.04			2,863,091.86
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	3,454,540.58	462,418.87	1,305,653.15	2,611,306.30
办公设备	162,678.40	651.00		163,329.40
合 计	3,617,218.98	463,069.87	1,305,653.15	2,774,635.70
三、固定资产账面净值				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				

大华会计师事务所 报告专用章

运输工具	583,561.96			80,762.06
办公设备	8,345.10			7,694.10
合　　计	591,907.06			88,456.16

4.2 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
①自用	4,209,126.04	3,617,218.98	591,907.06	2,863,091.86	2,774,635.70	88,456.16
②出租						
合　计	4,209,126.04	3,617,218.98	591,907.06	2,863,091.86	2,774,635.70	88,456.16

5、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				
1. 用友软件	16,800.00			16,800.00
二、累计摊销额合计				
1. 用友软件	16,800.00			16,800.00
三、无形资产账面价值合计				
1. 用友软件				

大华会计师事务所报告专用章

6、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				
②其他应付款	7,450.00			7,450.00
合　计	7,450.00			7,450.00

6.1 应付账款主要客户

无。

6.2 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机票款	7,450.00	3年以上	机票款	

合　计	7,450.00			

7、应付工资

项　目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,335.00	1,149,795.87	1,174,630.87	74,500.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		180,747.25	180,747.25	
其中：1. 医疗保险费		66,842.36	66,842.36	
2. 基本养老保险费		109,130.40	109,130.40	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		3,410.35	3,410.35	
5. 工伤保险费		1,364.14	1,364.14	
6. 生育保险费				
四、住房公积金		71,244.00	71,244.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他		71,280.00	71,280.00	
合　计	99,335.00	1,473,067.12	1,497,902.12	74,500.00

8、应交税金

大正华会计师事务所报告专用章

税费项目	税率	年初数	年末数
应交个人所得税	超额累进税率	6,122.39	5,299.43
合　计		6,122.39	5,299.43

9、净资产

9.1 净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①非限定性净资产	48,348,433.40	349,669.95	2,412,240.13	46,285,863.22
②限定性净资产	3,047,498.90	25,760,000.00	25,073,766.30	3,733,732.60
合　计	51,395,932.30	26,109,669.95	27,486,006.43	50,019,595.82

9.2 净资产变动原因分析

本年基金会收入总额 26,109,669.95 元，活动成本费用支出总额 27,486,006.43

元 ，当年收支结余-1,376,336.48 元，影响净资产减少 1,376,336.48 元。

10、捐赠收入

10.1 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	25,000,000.00	
其中：货币捐赠		
非货币捐赠	25,000,000.00	
②非限定性捐赠收入		
其中：货币捐赠		
非货币捐赠		
合　计	25,000,000.00	

10.2 接受其他基金会捐赠

无。

10.3 大额捐赠收入

2022 年度本基金会捐赠收入总额 25,000,000.00 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

大正华会计师事务所报告专用章

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
①西门子医疗系统有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	朝阳计划
其中：货币捐赠				
非货币捐赠	25,000,000.00		25,000,000.00	
合　计	25,000,000.00		25,000,000.00	

11、政府补助收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
心理健康进校园师生一起健心跑项目	760,000.00	
合　计	760,000.00	

12、其他收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	349,669.95	366,493.83
合　计	349,669.95	366,493.83

13、业务活动成本

13.1 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	26,328,393.56	4,414,299.18
②提供服务成本		
③商品销售成本		
④政府补助支出	427,458.85	
⑤业务税金及附加		
合　　计	26,755,852.41	4,414,299.18

13.2 资助其他基金会

无。

13.3 重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入金额	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	支出总计
1.朝阳计划	25,000,000.00	25,000,000.00	628,978.25	136,026.42	185.40		25,765,190.07
2.女性健康项目		40,381.03		522,560.46	262.00		563,203.49
3.心理健康进校园师生一起健心跑	760,000.00	22,645.30	292,864.37	74,628.18	37,321.00		427,458.85
合计	25,760,000.00	25,063,026.33	921,842.62	733,215.06	37,768.40		26,755,852.41

大正华会计师事务所报告专用章

13.4 重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额（元）	占基金会年度公益总支出比例	用途
①朝阳计划	中国科学院生物物理研究院	25,000,000.00	93.44%	捐赠核磁共振医疗设备
②女性健康项目	新疆生产建设兵团第九师医院	40,381.03	0.15%	捐赠健康巴士

	国泰财产保险有限责任公司北京分公司	30,909.91	0.12%	车辆保险费
③心理健康进校园师生一起健心跑	北京华地融信物业管理有限公司	74,628.18	0.28%	房租
	人民数据管理（北京）有限公司	32,000.00	0.12%	心里测评服务费
	廊坊市卓骏纸塑制品有限公司	9,700.00	0.04%	印刷费
	兵团九师163团中学	3,416.00	0.01%	捐赠防疫物资
合　　计		25,191,035.12	94.15%	

14、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	568,924.50	563,824.89
②行政管理事务物品耗费和服务开支	160,578.52	148,370.28
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	651.00	2,379.30
④资产减值及处置损失		
⑤记入管理费用的税费		
⑥捐赠退回		
合　　计	730,154.02	714,574.47

大正华会计师事务所报告专用章

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

项　　目	上年数			本年数		
	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	478,625.00	973,176.26	1,451,801.26	477,820.00	671,975.87	1,149,795.87
②职工福利费	183.00	516.60	699.60			
工作人员工资福利小计	478,808.00	973,692.86	1,452,500.86	477,820.00	671,975.87	1,149,795.87
①社会保险费	58,431.90	187,447.02	245,878.92	59,916.50	120,830.75	180,747.25
②年金						
③补充医疗保险						
④住房公积金	26,352.00	78,252.00	104,604.00	27,288.00	43,956.00	71,244.00

⑤工会经费和职工教育经费				3,900.00		3,900.00
⑥非货币性福利						
⑦其他					71,280.00	71,280.00
小计	84,783.90	265,699.02	350,482.92	91,104.50	236,066.75	327,171.25
合　　计	563,591.90	1,239,391.88	1,802,983.78	568,924.50	908,042.62	1,476,967.12

说明：2022 年度，因解聘员工支付辞退补偿金 71,280.00 元。

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
龙利平	中脉健康产业集团	理事/理事长	
周希俭	中脉国际集团有限公司	理事	
薛勇	南京中脉科技发展有限公司	理事	
姚红军	南京中脉科技发展有限公司	理事/副理事长	
张国平	南京中脉科技发展有限公司	理事	
伍华	中脉公益基金会	理事/秘书长	376,675.00
王健	南京中脉科技发展有限公司	监事	
袁建国	南京中脉科技发展有限公司	监事	
林瑞	南京中脉科技发展有限公司	监事	
合　　计			376,675.00

说明：伍华在本基金会担任专职秘书长，兼职理事，在本基金会领取的报酬为专职秘书长报酬。

七、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

本基金会资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产如下：

项　目	来　源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
紧急救援项目	捐赠	2,287,602.13			2,287,602.13	用途限定
志愿者联合	捐赠	516,462.77			516,462.77	用途限定
中脉朝阳学校	捐赠	243,434.00			243,434.00	用途限定
朝阳计划	捐赠		25,000,000.00	25,000,000.00		
心理健康进校园师生一起健心跑	政府补助收入		760,000.00	73,766.30	686,233.70	用途限定

合　计		3,047,498.90	25,760,000.00	25,073,766.30	3,733,732.60	

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、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。

大正华
师事务所
报告专用章

十二、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。

十三、需要说明的其他事项

上述 2022 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：中脉公益基金会（盖章）

基金会法人：（签名）　　财务负责人：（签名）

日期:2023 年 3 月 3 日　　日期:2023 年 3 月 3 日

统一社会信用代码

91110105726373017Y

营业执照

(副 本)(1-1)

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　北京天正华会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　娄宝忠

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证注册资本、出具验资报告；基本建设施工预决（结）算审计验证；法律、行政法规规定的其他审计业务、会计业务咨询服务；从事资产评估业务；代理记账。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2001年08月10日

合伙期限　2001年08月10日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区东大桥路8号尚都国际中心909室

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2019 年 06 月 17 日

国家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

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京天正华会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：娄宝忠

办公场所：北京市朝阳区东大桥路8号尚都国际中心909室

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：11000252

注册资本(出资额)：0万元

批准设立文号：京财协（2001）1329号

批准设立日期：2001-07-23

证书序号：NO. 019603

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一四　十月　三十日

中华人民共和国财政部制

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

姓名 Full name 宋杰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-05-30
工作单位 Working unit 北京天正华会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 110101710503201

北京天正华会计师事务所普通合伙 110000002230

年度检验登记
Annual Renewal Registra

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

2020-5-29

姓名：宋杰
证书编号：110000222412

CPA任职资格检查专用章 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 10CPA005637 20293167 14854907 北京注册会计师协会
2010

4

110000222412

证书编号：
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇〇年 七月 十五日
/y /m /d

2010 年 3 月 1 日
/y /m /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.

2018.3.31

CPA任职资格检查办法 BICPA 11CPA001583 02324965 45202253 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2011

2011 年 3 月 1 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.

CPA任职资格检查办法 BICPA 12CPA01551 42946587 19320154 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2012

2017.3.31

2012 年 2 月 17 日
/y /m /d

北京天正华会计师事务所(普通合伙) 1100000106230

年度检验登记
Annual Renewal Registra

本证书经检验合格，
This certificate is valid for ano
this renewal.

CPA任职资格检查办法 BICPA 16CPA010278 41688667 74540760 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2016

2016.3.26

2019.3.31

CPA任职资格检查办法 BICPA 13CPA003974 29772605 43484207 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2013

2013 年 4 月 17 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registra

本证书经检验合格
This certificate is valid fo
this renewal.

CPA任职资格检查办法 BICPA 15CPA003797 74599023 21329412 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2015

2015.4.10

CPA任职资格检查办法 BICPA 14CPA001466 65574617 53142122 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2014

2014 年 4 月 10 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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /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 月 日
/y /m /d

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 月 日
/y /m /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 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

杜学芬

Full name 姓名

女

Sex 性别

1977-11-20

Date of birth 出生日期

北京中佳鉴会计师事务所有限公司

Working unit 工作单位

120224197711205928

Identity card No. 身份证号码

北京天正华会计师事务所有限公司

110000106230

CPA年检专用章

BICPA

2014

Annual Renewal Registration 年检登记

This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，延期一年。

2014.4.10

证书编号 No. of Certificate 110002830012

发证机构 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2006-6-3

北京注册会计师协会

CPA

2009年3月20日

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.

2015

2015.4.10

2010

2010年3月1日

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.

2016

2016.3.16

2011

2011年3月1日

2017.3.31

北京天正会计师事务所普通合伙
110000010623O

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.

2012

2012年2月17日

8

2018.3.31

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：杜学芬
证书编号：110002830012

2013

2013年4月17日

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /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 月 日
/y /m /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 transferor Institute of CPAs

2016年 7月 5日
/y /m /d

同意调入 北京天正华会计师事务所(普通合伙)重庆分所

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

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

北京天正华会计师(普通合伙)重庆分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2018年 9月 19日
/y /m /d

同意调入 (重庆)
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

2018年 10月 11日
/y /m /d

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.