

北京安德普泰皮肤生态研究院

2023 年度

审计报告

目 录

- 一、基本情况
- 二、审计情况
- 三、审计结论及管理建议
- 四、其他事项说明
- 五、审计报告附件内容
 - 1、三张财务报表：资产负债表、业务活动表、现金流量表
 - 2、截至 2023 年 12 月 31 日银行对账单
 - 3、北京博宸益恒会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件

审计报告

博宸益恒审字【2024】第 000496 号

北京安德普泰皮肤生态研究院：

我们接受委托，对北京安德普泰皮肤生态研究院（以下简称“贵单位”）截至 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表、现金流量表及相关资料进行了审计。贵单位的责任是提供本次审计所需要的真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是通过对这些会计资料及相关资料的审计发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价贵单位在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据北京市民政局对民办非企业单位年检工作的要求、对北京安德普泰皮肤生态研究院法人注册年检及年度评估的有关要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

现将审计情况报告如下：

一、基本情况

北京安德普泰皮肤生态研究院成立于 2020 年 8 月 11 日。2022 年 6 月 27 日换发了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：52110000MJ016651XN 号。

业务主管部门：北京市民政局。于 2020 年 8 月 11 日经北京市民政局京民民许准登字[2020]543 号批复批准成立。

(1) 法定代表人：陈勇

(2) 开办资金：贰佰万元整

(3) 业务范围：开展皮肤生态方面的学术研究、学术交流、研发与推广、专业培训咨询服务、成果转化；承接与皮肤生态相关的政府委托业务；开展与皮肤生态相关的公益活动策划与实施。

(4) 住所：北京市大兴区天华大街 5 号院 13 号楼 11 层 1109

(5) 举办者：北京安德普泰医疗科技有限公司

(6) 出资者、出资比例：北京安德普泰医疗科技有限公司以货币出资 200 万元，占出资总额的 100.00%，举办者出资已按时足额到位，未发现资金转移、抽逃、挪用、分红情况。

(7) 财务管理机构及财务人员：贵单位兼职财务人员 2 人，兼职会计均持有初级会计职称。

(8) 全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户行：中国工商银行股份有限公司北京永定路支行；

账号：0200004909200517409

贵单位开立的银行账号与登记管理机关备案的一致，本年度账号和账户正常使用；

(9) 与工作人员《签订劳动合同》情况：贵单位共有员工 8 人，3 人签订了劳动合同，其中 2 人在贵单位办理了社会保险，1 人在其他单位办理了社保，5 人兼职。

二、审计情况

1、截至 2023 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，资产总额 1,100,583.40 元，其中货币资金 209,454.07 元、应收款项 3,000.00 元、固定资产净值 888,129.33 元；

截至 2023 年 12 月 31 日，负债合计 92,475.75 元，其中应付工资 89,656.49 元、应交税金 2,819.26 元；

截至 2023 年 12 月 31 日，净资产总额 1,008,107.65 元，全部为非限定性净资产，净资产占开办资金 50.41%。

2、2023 年度收支管理情况：

①年度收入、支出情况

2023 年度收入总额 1,793,395.51 元，费用总额 2,270,203.55 元。

2023 年度收入总额 1,793,395.51 元，其中：提供服务收入 1,782,178.20 元，其他收入 11,217.31 元。

2023 年度支出情况：费用总额 2,270,203.55 元，其中：

业务活动成本 1,291,535.36 元，全部为日常费用；

管理费用 978,629.40 元，其中：人员工资 777,932.29 元、折旧费 181,978.44 元、其他费用 18,718.67 元；

其他费用 38.79 元。

②票据使用情况：

A、本年度未发现贵单位不合理的收入及支出、未发现违反规定取得收入、支出费用的情况、未发现违反规定筹集资金的情况。

③本年度接受和使用境内外捐赠情况：

贵单位本年度无接受和使用境内外捐赠情况。

④接受政府购买服务、政府补助的明细情况：

无

⑤纳税情况：包括纳税税种、纳税金额以及享受减免税政策情况

2023 年度实际纳税金额 46,982.09 元，其中：增值税 17,821.80 元，附加税 475.25 元，印花税 173.22 元，个人所得税 28,511.82 元。

贵单位享受减免税政策情况：

贵单位 2023 年度符合规定的免税销售额 198,019.80 元，免征增值税额 5,940.59 元。

依据：《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 15 号）、《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》 财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六）款。

⑥民间非营利组织会计制度执行情况：

本年度执行《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。

⑦国有资产、公办单位参与举办民办单位情况：贵单位不存在国有资产、公办单位参与举办民办单位情况。

3、筹措开办资金的渠道情况：举办者投入的资产与贵单位的其他资产已分别登记建账。

4、非营利性的体现：

根据章程规定，贵单位是非营利性机构，举办者不要求取得合理回报。

（1）本年度没有从事营利性的业务活动；

（2）本年度没有将盈余分红；

（3）本年度未取得合理回报；

（4）本年度无举办者及举办者关联单位大额借款；

（5）本年度未提取发展基金。

5、资产管理情况：

①资产依法管理使用情况（有国有资产的列国有资产使用情况）：

贵单位已建立资产管理制度。对所拥有的资产做到依法管理和使用。本年度固定资产年末原值 1,070,398.00 元，年末净值 888,129.33 元，贵单位固定资产计提折旧 182,268.67 元。

②购固定资产及全部固定资产提取折旧情况：

序号	日期	科目名称	明细	金额
1	2023-1-31	固定资产-机器设备	经皮水分流失测试仪	118,100
2	2023-1-31	固定资产-机器设备	皮肤水分测试仪	267,800
3	2023-1-31	固定资产-机器设备	皮肤水分测试仪	91,100
4	2023-1-31	固定资产-机器设备	皮肤表面纹理分析系统	202,400
5	2023-2-9	固定资产-机器设备	Antera 3D（多功能 3D 皮肤成像分析仪）	380,000
		合计		1,059,400.00

全部固定资产提取折旧情况如下：

贵单位本年度计提折旧 181,978.44 元。

固定资产管理能定期盘点。固定资产管理能做到由专人负责管理，经核查账账、账表相符。

③对外投资情况：

贵单位本年度无对外投资情况。

④固定资产处置情况

无

6、会计报表中主要项目明细列示（金额单位：元）

(1) 应收款项年末余额 3,000.00 元

主要债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
张淑贤	3,000.00	员工往来款	1 年以内
合计	3,000.00		

(2) 长（短）期借款年末余额 0.00 元。

(3) 应付款项年末余额 0.00 元。

(4) 预收账款年末余额 0.00 元。

(5) 固定资产年末余额 888,129.33 元，明细如下：

类别	原值	累计折旧	年末净值
机械设备	1,059,400.00	178,495.68	880,904.32
电子设备	10,998.00	3,772.99	7,225.01
合计	1,070,398.00	182,268.67	888,129.33

(6) 在建工程年末余额 0.00 元。

三、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价：北京安德普泰皮肤生态研究院内部控制制度比较完善，能够有效执行，会计核算规范，财务管理完善，会计报表的编制符合国家颁布的相关法规和《民间非营利组织会计制度》的规定，恰当地反映了贵单位 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

2、存在问题及管理建议：无

四、其他事项说明

无



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二四年二月二十六日



附表 1

资产负债表

编制单位：北京安德普泰皮肤生态研究院 2023 年 12 月 31 日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	817,274.42	209,454.07	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3		3,000.00	应付工资	25	51,712.10	89,656.49
预付账款	4	711,230.00		应交税金	26	2,584.40	2,819.26
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	1,528,504.42	212,454.07	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	54,296.50	92,475.75
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	10,998.00	1,070,398.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	290.23	182,268.67				
固定资产净值	15	10,707.77	888,129.33	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	54,296.50	92,475.75
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	10,707.77	888,129.33				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,484,915.69	1,008,107.65
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	1,484,915.69	1,008,107.65
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	1,539,212.19	1,100,583.40	负债和净资产总计	42	1,539,212.19	1,100,583.40



附表 2

业务活动表

编制单位：北京安德普泰皮肤生态研究院

2023 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						
会费收入	2						
提供服务收入	3	2,350,000.00		2,350,000.00	1,782,178.20		1,782,178.20
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	1,426.23		1,426.23	11,217.31		11,217.31
收入合计	8	2,351,426.23		2,351,426.23	1,793,395.51		1,793,395.51
二、费用							
（一）业务活动成本	9	591,107.28		591,107.28	1,291,535.36		1,291,535.36
其中：人员费用	10						
日常费用	11	591,107.28		591,107.28	1,291,535.36		1,291,535.36
（二）管理费用	12	759,708.28		759,708.28	978,629.40		978,629.40
（三）筹资费用	13						
（四）其他费用	14	1,862.30		1,862.30	38.79		38.79
费用合计	15	1,352,677.86		1,352,677.86	2,270,203.55		2,270,203.55
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”填列）	17	998,748.37		998,748.37	-476,808.04		-476,808.04

附表 3

现金流量表

编制单位：北京安德普泰皮肤生态研究院 2023 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	
提供会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	1,800,000.00
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	6	1,316.31
现金流入小计	7	1,801,316.31
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	743,331.33
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	1,285,520.33
现金流出小计	12	2,028,851.66
业务活动产生的现金流量净额	13	-227,535.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	380,285.00
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	380,285.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-380,285.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-607,820.35

专项审核情况说明

一、相关财务、资产管理和票据管理制度的建立

1、贵单位已建立财务、会计制度，并按照国家有关规定设置会计账簿，设有财务人员，持证上岗；具有相互牵制制度，不相容工作已分开。

2、贵单位办学资金足额到位，无转移、抽逃、挪用现象。

3、贵单位由专人保管和使用票据,从税务机关领取服务业增值税普通发票，未发现其违反票据管理规定使用发票，票据使用规范。

4、贵单位已建立固定资产等实物管理制度，按“谁使用谁保管”的原则进行管理。

二、开办资金到位情况

贵单位由北京安德普泰医疗科技有限公司投资举办，法定代表人为：陈勇，开办资金为人民币 200 万元，已全部到位。截至审计报告日未发现资金转移、抽逃、挪用、分红情况，开办资金已全部足额到位。

三、提取发展基金及使用情况

本年度未提取发展基金。

四、财务状况及净资产占开办资金的比例情况

1、贵单位财务收支及管理规范，按照税法规定缴纳税款。

2、贵单位截至2023年12月31日资产总额为1,100,583.40元，负债总额为92,475.75元，净资产1,008,107.65元，开办资金2,000,000.00元，净资产占开办资金50.41%。

北京博宸益恒会计师事务所（普通合伙）

2024年2月26日



中国工商银行企业存款对账单



币种：人民币 单位：元

网点号：0049
账号：0200001909200517409

户名：北京安德普泰皮肤生态研究院

交易时间	电子回单编号	交易类型	凭证种类	凭证号	对方账号	对方户名	摘要	借方发生额	贷方发生额	余额
2023-12-05 13:49:26	2338000001	转账		00000000000000000000	0200068811*****	待报解预算收入	代理国库税收收缴	2,619.26	0.00	475,300.87
2023-12-05 15:43:35	2338000002	转账		00000000000000000000	01990341100120105169471	北京石油化工有限公司	委外研发费	200,000.00	0.00	275,300.87
2023-12-05 00:21:04	2338000003	转账		00000000000000000000			跨行快汇手续费	15.00	0.00	275,285.87
2023-12-09 00:17:29	2334000001	转账		00000000000000000000			跨行汇款手续费	15.00	0.00	275,270.87
2023-12-11 07:26:52	2334500001	转账		00000000000000000000	0200068811*****	待报解预算收入	代理国库税收收缴	4,622.50	0.00	270,648.37
2023-12-11 07:27:22	2334500002	转账		00000000000000000000	0200068811*****	待报解预算收入	代理国库税收收缴	417.50	0.00	269,920.87
2023-12-11 07:28:03	2334500003	转账		00000000000000000000	0200068811*****	待报解预算收入	代理国库税收收缴	83.50	0.00	268,837.37
2023-12-11 07:28:18	2334500004	转账		00000000000000000000	0200068811*****	待报解预算收入	代理国库税收收缴	10,020.00	0.00	258,817.37
2023-12-11 00:37:34	2334500005	转账		00000000000000000000			工资	32,452.99	0.00	227,364.38
2023-12-14 15:51:39	2334800001	转账		00000000000000000000	6211830110127019	韩金花	办公费	180.00	0.00	227,184.38
2023-12-15 01:28:25	2334600001	转账		00000000000000000000	0200068811*****	电子银行对公人民币结算收入	跨行汇款手续费	4.50	0.00	227,179.88
2023-12-18 15:18:16	2335200001	转账		00000000000000000000	33656028188	北京金泰顺商贸有限公司	实验耗材	1,750.00	0.00	225,429.88
2023-12-19 06:16:02	2335300001	转账		00000000000000000000	0200068811*****	电子银行对公人民币结算收入	跨行汇款手续费	4.50	0.00	225,425.38
2023-12-20 14:15:13	2335400001	转账		00000000000000000000	0200068811*****	北京住房公积金管理中心	委托收款	4,176.00	0.00	221,249.38
2023-12-20 20:25:04	2335400002	转账		00000000000000000000	0200068811*****		网银注册账户服务费	5.00	0.00	221,244.38
2023-12-21 08:30:55	2335500001	转账		00000000000000000000			利息	0.00	221.69	221,466.07
2023-12-25 14:19:46	2335600001	转账		00000000000000000000			11月金融手续费617409	3.00	0.00	221,463.07
2023-12-25 15:36:33	2335000002	转账		00000000000000000000	6221801000008407849	张淑霞	费用报销	12,000.00	0.00	209,463.07
2023-12-26 01:05:53	2336000001	转账		00000000000000000000	0200068811*****	电子渠道人行境内大额汇款收入	跨行汇款手续费	9.00	0.00	209,454.07

重要提示：请仔细核对生成明细及账户余额，如有疑问请与我们联系。文件下载后请妥善保管，如被篡改、变动、删改，不具有法律效力。客服电话：95588