北京兴审会计师事务所有限公司

北京新途社区健康促进中心

2025 年度

审计报告

兴审审字[2026]第 260288 号

北京兴审会计师事务所有限公司

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。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，报告编码：京26AZ7JT6DA

北京新途社区健康促进中心

2025 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.财务报表：资产负债表、现金流量表、业务活动表

2.截止 2025 年 12 月 31 日银行对账单

3.北京兴审会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

委托单位：北京新途社区健康促进中心

审计单位：北京兴审会计师事务所有限公司

审 计 报 告

兴审审字[2026]第260288号

北京新途社区健康促进中心：

我们接受委托，对北京新途社区健康促进中心截至2025年12月31日的资产负债表、2025年度的业务活动表、现金流量表、固定资产增减变动情况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、对北京新途社区健康促进中心机构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

北京新途社区健康促进中心成立于2016年08月23日。2026年03月18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52110000MJ015966XF号，证书有效期为2026年03月18日至2028年08月22日。

业务主管部门：无

（1）法定代表人：范亭亭

（2）开办资金：10万元

（3）业务范围：课题研究、合作交流、专业培训、咨询服务。。

（4）住所：北京市东城区朝阳门南小街18号楼24-25号。

（5）举办者：法人：上海新途社区健康促进社、自然人：龙飞、郭小牧、陈利利、林霞、林岳、喻小念、夏山。

（6）出资者、出资方式及出资比例：上海新途社区健康促进社以货币出资 5 万元，占 出资总额的 50.00%；龙飞以货币出资 2.20 万元，占出资总额的 22.00%；陈利利 以

货币出资 0.80 万元，占出资总额的 8.00%；林霞以货币出资 0.50 万元，占出资总额的 5.00%；林岳以货币出资 0.50 万元，占出资总额的 5.00%；喻小念以货 币出资 0.50 万元，占出资总额的 5.00%；夏山以货币出资 0.50 万元，占出资总额的 5.00%；举办者已按时足额履行出资义务。

（7）组织机构：实行理事会领导下的理事长负责。

（8）理事会人员构成：理事会成员 7 人，监事成员 1 人。

（9）内设机构：财务人事部、品牌部、项目部。

（10）行政负责人：陈利利。

（11）单位规模：专职职工 19 人、兼职人员 3 人。与 19 人签订了劳动合同，为 8 人办理了社会保险。

（12）财务管理机构：兼职财务人员 2 人，配备兼职会计 1 人、出纳人员 1 人。

（13）全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户行：交通银行股份有限公司北京东大桥支行

账号：110060869018800004732

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；

（14）许可证：无。

二、审计情况

1、截止 2025 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2025 年 12 月 31 日资产总额 349,210.31 元，其中货币资金 116,210.31 元、应收款项 0.00 元、预付账款 0.00 元、存货 105,000.00 元、待摊费用 128,000.00 元、固定资产净值 0.00 元、受托代理资产 0.00 元。

负债合计 243,931.59 元，其中：流动负债 243,931.59 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

资产负债率 69.85%；

截止 2025 年 12 月 31 日净资产总额 105,278.72 元，其中：非限定性净资产 223,643.78 元、限定性净资产-118,365.06 元，净资产占开办资金 105.28%。

2、2025 年度收支管理情况：

（1）年度收入、支出情况

2025 年度收入总额 556,460.70 元，费用总额 783,049.10 元。

①2025 年度收入总额 556,460.70 元，其中：捐赠收入为 27,000.00 元，提供服务收入

525,742.57 元，政府补助收入为 0.00 元，投资收益收入 0.00 元，其他收入 3,718.13 元。

2025 年度支出情况：费用总额 783,049.10 元，其中：业务活动成本 644,077.93 元，管理费用 134,576.58 元，筹资费用 146.50 元，其他费用 4,248.09 元。

②收费及票据使用情况：

（a）贵单位按合同协议收费。主要提供服务收入为收取服务费、活动费，使用类型为：北京增值税电子普通发票、北京增值税电子专用发票。捐赠收入开具《北京市公益事业捐赠统一票据》。

（b）使用较规范，各项收入按规定开具发票。

（c）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：

无。

④接受政府购买服务、政府补助的明细情况：

无。

⑤纳税情况

项目	期初数	本期借方	本期贷方	期末数
未交增值税	1,748.70	7,006.13	5,257.43	0.00
应交所得税	0.00	1,635.70	1,635.70	0.00
应交城市维护建设税	0.00	123.71	123.71	0.00
应交个人所得税	170.00	1,760.00	1,720.00	130.00
教育费附加	0.00	53.02	53.02	0.00
地方教育附加	0.00	35.34	35.34	0.00
残保金	0.00	6,861.88	6,861.88	0.00
合　计	1,918.70	17,475.78	15,687.08	130.00

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。

3、筹措资金的渠道情况：

举办者注册开办资金 10 万元。其中：上海新途社区健康促进社以货币出资 5 万元，占 出资总额的 50.00%；龙飞以货币出资 2.20 万元，占出资总额的 22.00%；陈利利 以货币出资 0.80 万元，占出资总额的 8.00%；林霞以货币出资 0.50 万元，占出资总额的 5.00%；林岳以货币出资 0.50 万元，占出资总额的 5.00%；喻小念以货币出资 0.50 万元，占出资总额的 5.00%；夏山以货币出资 0.50 万元，占出资总额的 5.00%。举办者全部出资已全额在“非限定性净资产”体现。举办者资产与贵单位的其他资产分别登记建账。

4、非营利性的体现：

根据章程规定，北京新途社区健康促进中心是民办非企业单位，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）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

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 0.00 元，累计折旧 0.00 元，年末净值 0.00 元，

②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况；

本年度未购置固定资产。

经审：固定资产产权归贵单位所有。

本年度计提固定资产折旧完整、规范，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。

6、会计报表中主要项目明细列示：

1、货币资金

货币资金种类	币　种	年初数	年末数
现　金	人民币	50,704.86	9,322.68
银行存款	人民币	13,332.03	106,887.63
合　计	——	64,036.89	116,210.31

2、应收款项

（1）应收款项账龄：

账　龄	年初数	年末数
1 年以内	33,455.01	0.00
1-2 年	54,910.63	0.00
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	61,071.00	0.00
合　计	149,436.64	0.00

（2）应收款项主要单位或个人：

名称	年初数	年末数	账龄	款项性质	是否为关联方
北京格调创意科技有限公司	3,000.00	0.00	1 年以内	项目库	否
宋吉星	61,071.00	0.00	3 年以上	备用金	否
	32,300.00	0.00	1-2 年	备用金	否
陈利利	15,836.39	0.00	1 年以内	备用金	否
常仁杰	20,000.00	0.00	1-2 年	备用金	否
郭利鹏	14,618.62	0.00	1 年以内	备用金	否
多发工资	2,610.63	0.00	1-2 年	工资	否
合　计	149,436.64	0.00	——	——	——

3、预付账款

（1）预付账款账龄：

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

账　龄	年初数	年末数
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	18,587.80	0.00
合　计	35,587.80	0.00

（2）预付账款主要单位或个人：

名称	年初数	年末数	账龄	款项性质	是否为关联方
北京信达百川广告有限公司	6,587.80	0.00	3 年以上	项目款	否
中国儿童中心	3,500.00	0.00	3 年以上	项目款	否
中盛隆国际招标（北京）有限公司	1,500.00	0.00	3 年以上	项目款	否
北京拼乐文化有限公司	10,000.00	0.00	1 年以内	项目款	否
北京星美星影视科技有限公司	1,000.00	0.00	3 年以上	项目款	否
北京艺体文化艺术有限公司	6,000.00	0.00	3 年以上	项目款	否
北京渔阳昌盛汽车租赁有限公司	2,000.00	0.00	1-2 年	项目款	否
华光商厦有限责任公司	5,000.00	0.00	1 年以内	项目款	否
合　计	35,587.80	0.00	——	——	——

4、存货

项　目	年初数	年末数
存货	105,000.00	105,000.00
合　计	105,000.00	105,000.00

5、待摊费用

项　目	年初数	年末数
待摊费用	128,000.00	128,000.00
合　计	128,000.00	128,000.00

6、应付款项

（1）应付款项账龄：

账　龄	年初数	年末数
1 年以内	22,785.34	243,801.59
1-2 年	45,202.37	0.00
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	43,700.00	0.00
合　计	111,687.71	243,801.59

（2）应付款项主要单位或个人：

名称	年初数	年末数	账龄	款项性质	是否为关联方
北京色彩靓点图文设计服务部	13,500.00	0.00	3 年以上	制作费	否
北京博红鑫源种植中心	12,900.00	0.00	3 年以上	活动费	否
北京光渔出租汽车集团有限公司	4,400.00	0.00	3 年以上	交通费	否
北京米斯兰教育咨询有限责任公司	8,000.00	0.00	3 年以上	材料费	否
北京传网创盈电子商务有限公司	4,900.00	0.00	3 年以上	设计费	否
劳务费	4,030.00	0.00	1-2 年	劳务费	否
陈利利	19,908.50	179,483.03	1 年以内	备用金	是
郭利鹏	112.37	0.00	1-2 年	备用金	否
陈波	3,000.00	0.00	1-2 年	备用金	否

社保	2,876.84	3,020.04	1 年以内	社保	否
工资	38,060.00	37,910.00	1 年以内	工资	否
宋吉星	0.00	22,022.00	1 年以内	备用金	否
戴梦	0.00	1,366.52	1 年以内	备用金	否
合　计	111,687.71	243,801.59	——	——	——

7、应付工资

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资	0.00	440,276.64	440,276.64	0.00
劳务费	0.00	14,060.00	14,060.00	0.00
合　计	0.00	454,336.64	454,336.64	0.00

8、应交税金

项目	期初数	本期借方	本期贷方	期末数
未交增值税	1,748.70	7,006.13	5,257.43	0.00
应交所得税	0.00	1,635.70	1,635.70	0.00
应交城市维护建设税	0.00	123.71	123.71	0.00
应交个人所得税	170.00	1,760.00	1,720.00	130.00
教育费附加	0.00	53.02	53.02	0.00
地方教育附加	0.00	35.34	35.34	0.00
残保金	0.00	6,861.88	6,861.88	0.00
合　计	1,918.70	17,475.78	15,687.08	130.00

9、净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	0.00	488,584.07	606,949.13	-118,365.06
非限定性净资产	368,454.92	0.00	144,811.14	223,643.78
合　计	368,454.92	488,584.07	751,760.27	105,278.72

注：截至 2025 年 12 月 31 日，贵单位净资产占开办资金 105.28%。

10、收入：556,460.70 元

（1）会费收入 0.00 元。

（2）提供服务收入 525,742.57 元。其中：非限定性 0.00 元，限定性 525,742.57 元。

（3）政府补助收入 0.00 元。。

（4）捐赠收入 27,000.00 元。其中：非限定性 27,000.00 元，限定性 0.00 元。

（5）投资收益 0.00 元。

（6）商品销售收入 0.00 元。

（7）其他收入 3,718.13 元。其中：非限定性 3,718.13 元，限定性 0.00 元。

11、费用：783,049.10 元

（1）业务活动成本 644,077.93 元。其中：非限定性 0.00 元，限定性 644,077.93 元。

①非限定性 0.00 元

②限定性 644,077.93 元

项目名称	本年发生额
牛街温馨家园服务项目	644,077.93
合 计	644,077.93

（2）管理费用 134,576.58 元。其中：非限定性 134,576.58 元，限定性 0.00 元。

项　目	本年发生额
职工工资	5,433.17
办公费	10,608.42
社保，公积金	88,173.90
公积金	22,780.00
福利费	719.21
残保金	6,861.88
合　计	134,576.58

（3）筹资费用 146.50 元。其中：手续费 146.50 元。

（4）其他费用 4,248.09 元。其中：多交个税 1.56 元，企业所得税 1,635.70 元，其他 2,610.83 元。

三、审计结论及管理建议

本年度审计的总体评价：北京新途社区健康促进中心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 2025 年 12 月 31 日的财务状况和 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

北京兴审会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
刘少彬
100000602353

中国注册会计师：

中国注册会计师
赵静
130700090002

2026 年 04 月 10 日

四、其他事项说明

无

五、审计报告附件内容：

1. 年末资产负债表、业务活动表、现金流量表；（见附表 1、附表 2、附表 3）

2. 截至 12 月 31 日银行对账单

3. 会计师事务所营业执照副本复印件

附表 1：　　资产负债表

编制单位：北京新途社区健康促进中心　　2025 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	64,036.89	116,210.31	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	111,687.71	243,801.59
应收款项	3	149,436.64		应付工资	25		
预付账款	4	35,587.80		应交税金	26	1,918.70	130.00
存货	5	105,000.00	105,000.00	预收账款	27		
待摊费用	6	128,000.00	128,000.00	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	482,061.33	349,210.31	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	113,606.41	243,931.59
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			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			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	113,606.41	243,931.59
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	368,454.92	223,643.78
无形资产	20			限定性净资产	40	0.00	-118,365.06
受托代理资产：				净资产合计	41	368,454.92	105,278.72
受托代理资产	21						
资产合计	22	482,061.33	349,210.31	负债和净资产总计	42	482,061.33	349,210.31

附表 2　　业务活动表

编制单位：北京新途社区健康促进中心　　2025 年 12 月 31 日　　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				27,000.00		27,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3	22,277.22	1,141,575.51	1,163,852.73		525,742.57	525,742.57
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	5,973.25		5,973.25	3,718.13		3,718.13
收入合计	8	28,250.47	1,141,575.51	1,169,825.98	30,718.13	525,742.57	556,460.70
二、费用							
（一）业务活动成本	9	10,000.00	1,068,134.43	1,078,134.43		644,077.93	644,077.93
其中：人员费用	10						
日常费用	11						
固定资产折旧	12						
税费	13						
（二）管理费用	14	145,376.89		145,376.89	134,576.58		134,576.58
（三）筹资费用	15	72.82		72.82	146.50		146.50
（四）其他费用	16	149.59		149.59	4,248.09		4,248.09
费用合计	17	155,599.30	1,068,134.43	1,223,733.73	138,971.17	644,077.93	783,049.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18	73,441.08	-73,441.08				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	19	-53,907.75	0.00	-53,907.75	-108,253.04	-118,335.36	-226,588.40

附表 3　　现金流量表

编制单位：北京新途社区健康促进中心　　2025 年 12 月 31 日　　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	27,000.00
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	525,742.57
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	282,479.95
现金流入小计	8	835,222.52
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	566,009.75
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的税金	12	
支付的其他与业务活动有关的现金	13	217,039.35
现金流出小计	14	783,049.10
业务活动产生的现金净流量	15	52,173.42
二、投资活动产生的现金净流量	16	
收回投资所收到的现金	17	
取得投资收益所收的现金	18	
处置固定资和产无形资产所收回的现金	19	
收到的其他与投资活动有关的现金	20	
现金流入小计	21	
购建固定资和产无形资产所支付的现金	22	
对外投资所支付的现金	23	
支付的其他与投资活动有关的现金	24	
现金流出小计	25	
投资活动产生的现金流量净额	26	
三、筹资活动产生的现金流量	27	
借款所收到的现金	28	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流入小计	30	
偿还借款所支付的现金	31	
偿付利息所支付的现金	32	
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	
现金流出小计	34	
筹资活动产生的现金流量净额	35	
四、汇率变动对现金的影响	36	
五、现金及现金等价物净增加额	37	52,173.42

交通银行北京市分行明细对账单

交通银行
对账专用章
3500DDE0

开户机构：交通银行北京东大桥支行　　币种：人民币　　年份：2025　　月份：12　　页码：本月第1份-第3页
账号：110060869018800004732　　户名：北京新途社区健康促进中心

序号	会计日期	交易日期	交易名称	凭证种类	凭证号码	借方发生额	贷方发生额	余额	卡号	交易地点	对方账号	对方户名	对方行名	摘要	流水号
40	20251231	20251231	快捷转出交易无附件			5,000.00		106,887.65		交易网银	[illegible]	非对方	交通银行北京分行营业部	往来	[illegible]

当前账单借方发生数：　33
本月累计借方发生数：　33
本月累计借方发生额：　103,692.50
出单截至日期：2025-12-31

当前账单贷方发生数：　7
本月累计贷方发生数：　7
本月累计贷方发生额：　208,774.15

以下此页无其他交易信息

年度检验登记
Annual Renewal Registra

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

年 月 日
y m d

年度检验登
Annual Renewal Regi

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

130700090002



姓　名 Full name

性　别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

130705197801190947

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

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京兴审会计师事务所有限公司

主任会计师：刘少卿

办公场所：北京市海淀区万柳东路11号11楼509

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：11000445

注册资本(出资额)：100　万元

批准设立文号：京财会[2006]549号

批准设立日期：2006-04-10

证书序号：NO.006652

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

二〇一〇年五月三十一日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110108778775664449

营业执照

(副 本)(2-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京兴审会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　刘少彬

经营范围　审计企业会计报表，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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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。）

注册资本　100万元

成立日期　2006年04月12日

住　　所　北京市海淀区苏州街75号23号楼三层D3103

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026年01月07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