

浙江中州会计师事务所有限公司

ZHE JIANG ZHONG ZHOU ACCOUNTANT FIRM

浙中州会所审字[2024]第 1-006 号

衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心 法定代表人黎文静任期经济责任审计报告

衢州市衢江区民政局：

受贵局委托，我们对衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心（以下简称“生命绿洲公益服务中心”）原理事长黎文静的任期经济责任进行了审计。衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心提供了自 2021 年 11 月至 2023 年 12 月黎文静理事长任职期间的会计报表以及与经济责任有关的其他资料，这些会计报表及资料的真实性由衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心负责，我们的责任是对这些会计报表及资料所反映的黎文静理事长任职期间的经济责任发表审计意见。我们的审计是依据《民间非营利组织会计制度》、中国注册会计师审计准则以及贵局的委托要求进行的。在审计过程中，我们结合衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

黎文静理事长从 2021 年 11 月开始正式主持衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心工作，2021 年 11 月始正式任衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心理事长，并于 2023 年 12 月 29 日离任。根据贵局的委托要求，本次经济责任审计期间为 2021 年 11 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，审计范围为衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心。审计工作得到了衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心的积极支持和配合，现将审计有关情况报告如下：

一、基本情况

衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心持有衢州市衢江区民政局于 2022 年 1 月 24 日换发的统一社会信用代码：52330803MJ97285906《民办非企业单位登记证书》（慈善组织）。住所：浙江省衢州市衢江区廿里镇中兴路 99 号 301 室，法定代表人：黎文静，开办资金：拾万元整，业务主管单位：衢州市衢江区民政局。

业务范围：公益援助，医患帮扶；健康管理，医学研究；医学调研、卫生健康教育培



训、医学领域奖励资助；社区服务；其他符合国家法律法规规定的业务活动。

二、任期经济责任履行情况

黎文静理事长任职期间生命绿洲公益服务中心自 2021 年 11 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、财务收支及内部控制制度执行情况如下：

（一）生命绿洲公益服务中心财务状况

1、期初（2021 年 11 月 1 日）财务状况

期初生命绿洲公益服务中心的资产总额为 18,520,770.10 元，其中：银行存款 3,472,856.83 元；短期投资 6,500,000.00 元；应收款项 8,547,913.27 元。

负债总额为-2,159,360.12 元，其中：应付款项-2,183,888.16 元；应付工资 22,852.04 元；应交税金 1,676.00 元。

净资产为 20,680,130.22 元，其中：非限定性净资产 2,794,294.53 元（含开办资金 100,000.00 元）；限定性净资产 17,885,835.69 元。

2、期末（2023 年 12 月 31 日）财务状况

期末生命绿洲公益服务中心的资产总额为 67,086,858.90 元，其中：银行存款 10,081,625.34 元；短期投资 19,163,785.57 元；应收款项 10,762,119.79 元；预付账款 7,179,328.20 元；长期债权投资 19,900,000.00 元。

负债总额为 122,807.68 元，其中：应付款项 17,968.65 元；应付工资 29,240.00 元；应交税金 66,779.03 元；预收账款 8,820.00 元。

净资产为 66,964,051.22 元，其中：非限定性净资产 23,567,710.71 元（含开办资金 100,000.00 元）；限定性净资产 43,396,340.51 元。

（二）生命绿洲公益服务中心财务收支情况

1、财务收支情况

2021 年 11 月至 2023 年 12 月，生命绿洲公益服务中心累计实现收入 426,093,556.26 元，其中：捐赠收入 422,000,148.89 元；提供服务收入 2,888,025.52 元；政府补助收入 29,702.97 元；投资收益 1,028,828.01 元；其他收入 146,850.87 元。累计支出 376,723,758.92 元，其中：业务活动成本 364,776,202.01 元，管理费用 11,940,799.46 元；其他费用 6,757.45 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，生命绿洲公益服务中心累计净资产变动额 49,369,797.34 元。

（三）对外投资情况



截至 2023 年 12 月,生命绿洲公益服务中心对账户资金进行理财活动以获取一定的理财收益,理财方式为:1.认购了非保本浮动收益类理财产品 19,163,785.57 元;2.委托招商银行股份有限公司武汉分行投资贷款人民币 19,900,000.00 元。

(四) 内部控制制度及其执行情况

黎文静理事长任职期间,生命绿洲公益服务中心执行《衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心财务管理制度》等相关内部控制约束机制。

三、基本评价

审计表明:黎文静理事长任生命绿洲公益服务中心理事长期间,生命绿洲公益服务中心的会计资料基本反映了任期内各年度财务收支情况。

四、审计发现的问题与建议

审计发现:黎文静任生命绿洲公益服务中心理事长期间,生命绿洲公益服务中心在会计核算等方面存在一些问题,主要情况如下:

生命绿洲公益服务中心在“中国县域肿瘤全程规范化诊疗调研项目”支出的 2023 年 1-12 月共享工位费 27,600.00 元,未按月进行分摊。

建议:生命绿洲公益服务中心应按照《民间非营利组织会计制度》第六十三条“民间非营利组织发生的业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用,应当在实际发生时按其发生额计入当期费用。”的规定执行。

附表:1、资产负债表

2、业务活动表



浙江中州中中会计师事务所有限公司

中国 杭州

中国注册会计师:

中国注册会计师
周伟强

中国注册会计师:

中国注册会计师
姜浩

报告日期: 2024 年 3 月 15 日



资产负债表

会民非01表

编制单位：衢州市衢江区生命健康公益服务中心

单位：元

资 产	行次	11/1/2021	12/31/2021	12/31/2022	12/31/2023	负债和净资产	行次	11/1/2021	12/31/2021	12/31/2022	12/31/2023
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	3,472,856.83	1,157,426.24	15,135,442.31	10,081,625.34	短期借款	61				
短期投资	2	6,500,000.00	29,273,374.58	33,877,563.23	19,163,785.57	应付账款	62	-2,183,888.16	13,887.94	24,600.00	17,968.65
应收款项	3	8,547,913.27	5,112,773.28	9,510,487.74	10,762,119.79	应付工资	63	22,852.04	53,922.38	48,257.47	29,240.00
预付款项	4		1,320,723.00	4,203,093.00	7,179,328.20	应交税金	65	1,676.00	8,590.64	9,993.42	66,779.03
存 货	8					预收账款	66			8,820.00	8,820.00
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	18,520,770.10	36,864,295.13	62,826,586.28	47,106,858.90	其他流动负债	78				
						流动负债合计	80	-2,159,360.12	76,400.96	91,670.89	122,807.68
长期投资：											
长期股权投资	21					长期负债：					
长期债权投资	24				19,900,000.00	长期借款	81				
长期投资合计	30				19,900,000.00	长期应付款	84				
						其他长期负债	88				
固定资产：						长期负债合计	90				
固定资产原价	31										
减：累计折旧	32					受托代理负债：					
固定资产净值	33	-	-	-	-	受托代理负债	91				
在建工程	34										
文物文化资产	35					负债合计	100	-2,159,360.12	76,400.96	91,670.89	122,807.68
固定资产清理	38										
固定资产合计	40	-	-	-	-						
无形资产：											
无形资产	41					净资产：					
						非限定性净资产	101	2,794,294.53	9,970,919.78	19,773,745.28	23,567,710.71
受托代理资产：						限定性净资产	105	17,085,835.69	26,800,974.37	42,961,170.11	43,396,340.51
受托代理资产	51					净资产合计	110	20,680,120.22	36,787,894.15	62,734,915.39	66,964,051.22
资产总计	60	18,520,770.10	36,864,295.13	62,826,586.28	67,086,858.90	负债和净资产总计	120	18,520,770.10	36,864,295.13	62,826,586.28	67,086,858.90



业务活动表

会民非02表

编制单位：衢州市衢江区生命绿洲公益服务中心

单位：元

项 目	行次	2021年11-12月		2022年度		2023年度		合计
		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	1	7,181,521.12	83,372,260.04	12,941,708.12	168,128,490.66	11,378,658.84	138,997,510.11	422,000,148.89
会费收入	2							-
提供服务收入	3	153,349.10		938,885.83		1,795,790.59		2,888,025.52
商品销售收入	4							-
政府补助收入	5					29,702.97		29,702.97
投资收益	6	107,365.04		231,673.59		689,789.38		1,028,828.01
其他收入	9	5,341.53		29,767.44		111,741.90		146,850.87
收入合计	11	7,447,576.79	83,372,260.04	14,142,034.98	168,128,490.66	14,005,683.68	138,997,510.11	426,093,556.26
二、费 用								
(一) 业务活动成本	12	166,124.00	74,449,121.36	149,785,475.09		1,813,141.85	138,562,339.71	364,776,202.01
(二) 管理费用	21	96,827.54		3,472,766.59		8,371,205.33		11,940,799.46
(三) 筹资费用	24							-
(四) 其他费用	28			894.00		5,863.45		6,757.45
费用合计	35	262,951.54	74,449,121.36	153,259,135.68	-	10,190,210.63	138,562,339.71	376,723,758.92
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	8,923,138.68	-8,923,138.68	149,066,576.16	-149,066,576.16	435,170.40	-435,170.40	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	16,107,763.93	-	9,949,475.46	19,061,914.50	4,250,643.45	-	49,369,797.34

