

新疆华龙有限责任会计师事务所

华会审字[2023]第 097 号

审计报告



委托单位名称: 巴音郭楞蒙古自治州老年病医院

提交报告日期: 2023 年 3 月 15 日

地址: 新疆库尔勒市人民东路华誉商务大厦九楼

电话: 0996-2016568 2216827 2216754

刘明

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: 新23YDQSLDB6



扫描全能王 创建

新疆华龙有限责任会计师事务所

华会华报字(2023)第097号

审计报告

巴音郭楞蒙古自治州老年病医院:

一、审计意见

我们审计了巴音郭楞蒙古自治州老年病医院财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度业务活动表、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,公允反映了巴音郭楞蒙古自治州老年病医院2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

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,我们独立于巴音郭楞蒙古自治州老年病医院,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、其他信息

巴音郭楞蒙古自治州老年病医院管理层对其他信息负责。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他



信息发表任何形式的鉴证结论。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

巴音郭楞蒙古自治州老年病医院管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估巴音郭楞蒙古自治州老年病医院的持续经营能力，披露与持续经营有关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巴音郭楞蒙古自治州老年病医院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巴音郭楞蒙古自治州老年病医院的财务报告过程。

五、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，如果合理预测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，则通常情况下，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：

（一）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报导致的重大错报的风险。



(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巴音郭楞蒙古自治州老年病医院持续经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。如果我们得出的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。我们的结论基于截止审计报告日可获取的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巴音郭楞蒙古自治州老年病医院不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、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。

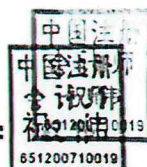
- 附送：
- 1、审计情况说明；
 - 2、2022 年 12 月 31 日资产负债表；
 - 3、2022 年度业务活动表；
 - 4、2022 年度现金流量表；

新疆华才会计师事务所

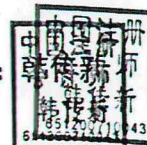


中国·库尔勒

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2023 年 3 月 15 日



审计情况说明

一、接受委托审计的企业范围

纳入本次审计的企业范围为巴音郭楞蒙古自治州老年病医院，未设分支机构。

二、前期审计差异调整情况

老年病医院上年度的会计报表由巴州众合联合会计师事务所进行审计，没有前期审计差异调整。

三、本年度审计未调整事项

老年病医院本年度的会计报表经本所及本所注册会计师审计后，没有审计差异的调整事项。

四、本年度审计不确认事项

老年病医院本年度的会计报表经本所及本所注册会计师审计后，没有不确认事项。

五、注册会计师认为需要说明或者恰当反映的其他事项

(一) 2022年末资产总额10.04万元，比年初减少33.97万元；负债总额449.02万元，比年初减少6.23万元；所有者权益-438.98万元，比年初减少27.74万元。资产负债率4,473.7%。

(二) 2022年度收入总额1,036,340.79元，系提供服务收入1,019,971.75元、其他收入16,369.04元（政府补助）；费用总额1,313,806.34元，系业务活动成本209,669.17元，管理费用350,249.41元、其他费用为623,367.06元，筹资费用130,520.70元。

(三) 2022年度净资产变动额为-277,465.55元。



资 产 负 债 表

报表单位：巴音郭楞蒙古自治州老年公寓

2022-12-31

项 目	年初数	期末数	项 目	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	28,612.37	18,563.66	短期借款	3,000,000.00	2,500,000.00
短期投资			应付账款	4,982.00	
应收票据	84,641.60		应付工资		
应付账款	49.36		应交税金		
其他应收款	316,605.67	71,348.77	其他应付款		
其他流动资产			一年内到期的长期负债	1,547,536.15	1,990,195.47
流动资产合计	429,909.00	89,912.43	其他流动负债		
长期投资			流动负债合计	4,552,518.15	4,490,195.47
长期股权投资			长期负债		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	75,800.00	75,800.00	长期负债合计		
减：累计折旧	72,010.00	72,010.00	受托代理负债		
固定资产净值	3,790.00	3,790.00	受托代理负债		
在建工程					
无形资产					
固定资产合计	3,790.00	3,790.00	负债合计	4,552,518.15	4,490,195.47
无形资产					
长期待摊费用	6,458.33	6,666.67	净资产		
受托代理资产			非限定性净资产	-4,112,360.82	-4,389,826.37
受托代理资产			限定性净资产		
资产合计	440,157.33	100,369.10	净资产合计	-4,112,360.82	-4,389,826.37
			负债和所有者权益合计	440,157.33	100,369.10



业务活动表

被审单位：巴音郭楞蒙古自治州老年病医院

2022 年度

单位：元

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
一、收 入			
其中：捐赠收入			
提供服务收入	1,019,971.75		1,019,971.75
其他收入	16,369.01		16,369.01
收 入 合 计	1,036,340.79	-	1,036,340.79
二、费 用			
（一）业务活动成本	209,669.17	-	209,669.17
其中：公益性事业支出			
主营业务活动成本	209,669.17		209,669.17
（二）管理费用	350,249.11		350,249.11
（三）筹资费用	130,520.70		130,520.70
（四）其他费用	623,367.06		623,367.06
费 用 合 计	1,313,806.34	-	1,313,806.34
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）	-277,465.55	-	-277,465.55



相关信息。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

老年病医院会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

老年病医院以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

老年病医院会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。

老年病医院在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本。

（四）现金及现金等价物的确定标准

老年病医院在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指老年病医院持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（五）应收款项

1、坏账核算方法

（1）采用直接核销法核算坏账损失。

2、坏账确认标准

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

（2）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

老年病医院对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失冲销。

（六）长期待摊费用

1、长期待摊费用账户用于核算企业已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括固定资产修理支出、租入固定资产的改



良支出以及摊销期限在1年以上的其他待摊费用。

2、长期待摊费用摊销期限

(1) 已提足折旧的固定资产的改建支出，按照固定资产预计尚可使用年限分期摊销；

(2) 经营租入固定资产的改建支出，按照合同约定的剩余租赁期限分期摊销；

(3) 符合税法规定的固定资产大修理支出，按照固定资产尚可使用年限摊销；

(4) 其他长期待摊费用，自支出发生月份的次月起分期摊销，摊销期限不得小于3年

(七) 借款费用

《企业会计准则第17号——借款费用》第二条：借款费用，是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等

(八) 职工薪酬

1. 职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(九) 收入确认原则

以实际收到收入或确定索取价款的证据时，确认收入的实现。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正的说明



(一) 会计政策变更

本报告期老年病医院未发生主要会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本报告期老年病医院未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本报告期老年病医院未发生前期会计差错。

六、财务报表重要项目说明(金额单位:人民币元)

以下注释“年初余额”是指2021年12月31日余额,“年末余额”是指2022年12月31日余额;“本年发生额”是指2022年度金额,“上年发生额”是指2021年度金额。

(一) 货币资金

项 目	年 末 余 额	初 余 额
银行存款	18,563.66	28,612.37
合 计	18,563.66	28,612.37

(二) 应收账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内(含一年)		
一至二年(含二年)		84,641.60
二至三年(含三年)		
三年以上		
合 计		84,641.60

(三) 预付账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内(含一年)		



一至二年（含二年）		49.36
二至三年（含三年）		
三年以上		
合 计		49.36

（四）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
一年以内（含一年）	71,348.77	
一至二年（含二年）		316,605.67
二至三年（含三年）		
三年以上		
合 计	71,348.77	316,605.67

其中金额较大的欠款单位有：

债权单位名称	所欠金额	内
陈茜	71,348.77	借款

（五）固定资产

项 目	年 初 余 额	本年增加额	本年减少额	年 末 余 额
一、原价：	75,800.00			75,800.00
运输工具	75,800.00			75,800.00
二、累计折旧：	72,010.00			72,010.00
运输工具	72,010.00			72,010.00
三、固定资产账面价值：	3,790.00			3,790.00
运输工具	3,790.00			3,790.00



(六) 长期待摊费用

项 目	年 末 余 额	减少金额	增加金额	年初余额
服务费	0.00	1,458.33	0.00	1,458.33
垃圾处置费	6,666.67	5,000.00	6,666.67	5,000.00
合 计	6,666.67	6,458.33	6,666.67	6,458.33

(七) 短期借款

项 目	年 末 余 额	减少金额	增加金额	年初余额
库尔勒富民村镇银行	2,500,000.00	500,000.00		3,000,000.00
合 计	2,500,000.00	500,000.00		3,000,000.00

(八) 其他应付款

项目	年 末 余 额	年初余额
一年以内 (含一年)	485,827.32	1,503,668.15
一至二年 (含二年)	1,503,668.15	
二至三年 (含三年)		
三年以上	700.00	700.00
合 计	1,990,195.47	1,504,368.15

其中金额较大的欠款单位有:

债权单位名称	所 欠 金 额	内 容
陈茜	1,503,668.15	借款

(九) 净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	-4,112,360.82	1,320,626.12	1,598,091.67	-4,389,826.37
合 计	-4,112,360.82	1,320,626.12	1,598,091.67	



-1289,826.37

(十) 营业收入和成本

1、营业收入

项 目	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额
主营业务收入	1,019,971.75	
其他业务收入	16,369.04	
合 计	1,036,340.79	

2、营业成本

项 目	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额
主营业务成本	209,669.17	
合 计	209,669.17	

(十一) 管理费用

项 目	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额
办公费	1,150.00	
业务招待费	1,000.00	
职工薪酬	120,544.39	
会费	1,000.00	
垃圾费	13,333.33	
审计费	1,000.00	
养老保险	123,197.72	
失业保险	2,639.26	
医疗保险	78,677.07	
工伤保险	2,833.31	
服务费	1,458.33	
税控盘	280.00	



职教费	3,136.00	
合 计	350,249.41	

(十一) 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	2,050.45	
利息费用	128,470.25	
合计	130,520.70	

(十三) 其他费用

项 目	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额
滞纳金	324.14	
捐款支出	30,000.00	
工资	576,887.62	
垃圾费	5,000.00	
其他费用明细表	5,500.00	
广告费	750.00	
保险	4,915.20	
合 计	623,376.96	

七、现金流量情况

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	
收取会费收到的现金	3	



提供服务收到的现金	4	728,814.05
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	2400.00
现金流入小计	8	38,100.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	30,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	915,468.39
购买商品、接受服务支付的现金	11	4,982.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	-240,200.00
现金流出小计	13	710,250.39
经营活动产生的现金流量净额	14	18,563.66
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产、无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产、无形资产所支付的现金	21	



对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	130,520.70
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-130520.70
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	18,563.66

八、或有事项

截止本财务报表报告日，老年病医院未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

九、关联方关系及交易事项

截止本财务报表报告日，老年病医院未发生影响本财务报表阅读和理解的关联方关系及交易事项。



十、资产负债表日后事项

截止本财务报表报告日，老年病医院未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十一、重要资产转让及其出售

截止本财务报表报告日，老年病医院未发生影响本财务报表阅读和理解的重要资产转让及其出售事项。

十二、企业合并、分立等事项

截止本财务报表报告日，本老年病医院未发生影响本财务报表阅读和理解的企业合并、分立等重要事项。

十三、非货币性资产交换和债务重组

截至2022年12月31日止，老年病医院无需要说明的重大非货币性资产交换事项。

截至2022年12月31日止，老年病医院无需要说明的债务重组事项。

十四、财务报表的批准

老年病医院2022年度财务报表已经理事会批准。



会计师事务所

执业证书

名称：新疆华龙有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：毛小娟

经营场所：库尔勒市人民东路华誉商务大厦九层

组织形式：有限责任

执业证书编号：65120071

批准执业文号：新财协字[1999]41号

批准执业日期：1999年12月09日

证书序号：0008929

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》。

发证机关：新疆维吾尔自治区财政厅

二〇一八年九月

中华人民共和国财政部制



تجارت كىشىسى

营业执照

(副本)

(2-1)

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。



统一社会信用代码
916528007155482219

名称 新疆华龙有限责任公司(自然人投资或控股)
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年01月08日

法定代表人 毛小娟

营业期限 长期

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：财务咨询；税务服务；资产评估；招投标代理服务；工程造价咨询业务；财政资金项目预算绩效评价服务；计算机设备销售；体育用品及器材批发；文具用品零售；体育用品及器材零售；纸制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

住所 新疆巴州库尔勒市人民东路华誉商务大厦9楼



登记机关

2022年03月29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



扫描全能王 创建



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名: 张静

性别: 女

出生日期: 1983-12-20

工作单位: 新加坡会计师事务所

身份证号码: 602801160312200040

Identity card No: 602801160312200040

Photo:



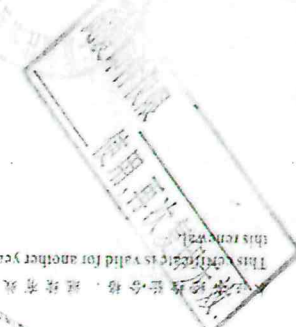


姓名 张 性别 男
Full name 张 性别 男
Sex 男
出生日期 1987-09-11
Date of birth 1987-09-11
工作单位 新疆宏泰会计师事务所设计部
Working unit 新疆宏泰会计师事务所设计部
身份证号码 652322198709110013
Identity card No. 652322198709110013



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日



