

库尔勒市老年病医院

审计报告

中信会审字(2024)9号

库尔勒中信有限责任会计师事务所

Korla Zhong Xin Certified Public Accountants LLC

业务负责人：刘明

签字：刘明



扫描全能王 创建



中信
ZHONGXIN

库尔勒中信有限责任会计师事务所
Kerla Zhong Xin Certified Public Accountants LLC

审计报告

中信会审字(2024)9号

库尔勒市老年病医院:

我们审计了库尔勒市老年病医院财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的业务活动表、现金流量表及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。

第1页,共3页

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>)进行验证
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
报告编号:新2401G79FRE



扫描全能王 创建



中信
ZHONGXIN

库尔勒中信有限责任会计师事务所
Korla Zhong Xin Certified Public Accountants LLC

三、基本情况

(一) 库尔勒市老年病医院于2023年2月取得由库尔勒市民政局核发的《民办非企业单位登记证书》；统一社会信用代码：52652801MJX46957XG；法定代表人：潘丽丽；注册资金：人民币叁万元；住所：新疆巴州库尔勒市萨依巴格街道楼兰辖区建国北路58-2号；业务主管单位：库尔勒市卫生健康委员会；业务范围：内科、外科、妇科专业、口腔科、皮肤科、皮肤病专业、康复医学科、临终关怀科、医学检验科、中医科。

(二) 截至2023年12月31日，库尔勒市老年病医院未设立分支机构。

(三) 截至2023年12月31日，库尔勒市老年病医院无对外投资。

四、财务状况

(一) 库尔勒市老年病医院截至2023年12月31日资产总额为372,364.31元，其中：货币资金72,846.29元，应收款项38,536.29元，预付款项66,598.97元，固定资产194,382.76元。

(二) 库尔勒市老年病医院截至2023年12月31日负债总额为877,511.40元，其中：应付款项764,140.02元，应付工资113,169.02元，应交税金202.36元。

(三) 库尔勒市老年病医院截至2023年12月31日净资产总额为-505,147.09元，其中：非限定性净资产-505,147.09元。

五、收支情况

(一) 库尔勒市老年病医院2023年度收入1,666,418.49元，其中：提供服务收入1,666,293.47元，其他收入125.02元。

(二) 库尔勒市老年病医院2023年度支出2,201,565.58元，其中：业务活动成本625,461.21元，管理费用1,499,041.23元，其他费用77,063.14元。





中信
ZHONGXIN

库尔勒中信有限责任会计师事务所
Korla Zhong Xin Certified Public Accountants LLC

六、审计意见

我们认为，库尔勒市老年病医院财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了库尔勒市老年病医院 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

- 附件：1. 库尔勒市老年病医院 2023 年 12 月 31 日资产负债表；
2. 库尔勒市老年病医院 2023 年度业务活动表；
3. 库尔勒市老年病医院 2023 年度现金流量表；
4. 库尔勒市老年病医院 2023 年度会计报表附注；
5. 审计机构执业证书复印件；
6. 审计机构营业执照复印件。

库尔勒中信有限责任会计师事务所

(盖章)



中国·新疆·库尔勒

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年二月五日



资产负债表

会民非01表

编制单位：库尔勒市老年病医院

2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1		72,846.29	短期借款	25		
短期投资	2			应付款项	26		764,140.02
应收款项	3		38,536.29	应付工资	27		113,169.02
预付账款	4		66,598.97	应交税金	28		202.36
存 货	5			预收账款	29		
待摊费用	6			预提费用	30		
一年内到期的长期债券投资	7			预计负债	31		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	32		
				其他流动负债	33		
流动资产合计	9	-	177,981.55	流动负债合计	34	-	877,511.40
长期投资：	11						
长期股权投资	12						
长期债券投资	13			长期负债：			
长期投资合计	14	-	-	长期借款	35		
固定资产：	15			长期应付款	36		
固定资产原价	16		194,900.00	其他长期负债	37		
减：累计折旧	17		517.24	长期负债合计	38	-	-
固定资产净值	18	-	194,382.76				
在建工程	19						
文物文化资产	20			受托代理负债：			
固定资产清理	21			受托代理负债	39		
固定资产合计	22	-	194,382.76	负债合计	40	-	877,511.40
无形资产：	20			净资产：			
无形资产	21			非限定性净资产	41		-505,147.09
长期待摊费用	22			限定性净资产	42		
受托代理资产：				净资产合计	43	-	-505,147.09
受托代理资产	23						
资 产 总 计	24	-	372,364.31	负债和净资产总计	44	-	



业务活动表

会民非02表

编制单位：库尔勒市老年病医院

2023年度

单位：元

项 目	行次	本 年 累 计 数		
		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	1,666,293.47		1,666,293.47
商品销售收入	4			-
政府补助收入	5			-
投资收益	6			
其他收入	7	125.02		125.02
收入合计	8	1,666,418.49	-	1,666,418.49
二、费用				
（一）业务活动成本	9	625,461.21	-	625,461.21
其中：药品费	10	625,461.21		625,461.21
	11			-
（二）管理费用	12	1,499,041.23		1,499,041.23
（三）筹资费用	13			
（四）其他费用	14	77,063.14		77,063.14
费用合计	15	2,201,565.58		2,201,565.58
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“-”号填列）	17	-535,147.09		-535,147.09



现金流量表

会民非03表

编制单位：库尔勒市老年病医院

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	
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	1,663,293.47
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	116,018.40
现金流入小计	7	1,779,311.87
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	1,045,801.46
购买商品、接受服务支付的现金	10	625,461.21
支付的其他与业务活动有关的现金	11	530,302.91
现金流出小计	12	2,201,565.58
业务活动产生的现金流量净额	13	-422,253.71
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	194,900.00
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	194,900.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-194,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	690,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	690,000.00
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	690,000.00
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	72,846.29



库尔勒市老年病医院

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

库尔勒市老年病医院(以下简称本单位)成立于2023年2月, 于2023年2月23日取得库尔勒市民政局核发的《民办非企业单位登记证书(法人)》; 统一代码: 52652801MJX46957XG; 法定代表人: 潘丽丽; 注册资金: 人民币叁万元; 住所: 新疆巴州库尔勒市萨依巴格街道楼兰辖区建国北路58-2号; 业务主管单位: 库尔勒市卫生健康委员会; 业务范围: 内科、外科、妇科专业、口腔科、皮肤科、皮肤病专业、康复医学科、临终关怀科、医学检验科、中医科。

截至2023年12月31日资产总额37.24万元, 负债总额87.75万元, 净资产总额-50.51万元。

二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本单位以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5. 坏账核算办法

本单位的坏账核算采用直接转销法，本单位的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，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。

6. 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（如资产的投资利益和利息等）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（和）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。

7. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本单位在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当库尔勒市老年病医院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。

8. 成本费用划分原则

本单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

9. 重要会计政策变更情况的说明

本单位无重要会计政策变更情况。

四、会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
库存现金	454.80	
银行存款	72,391.49	
合计	72,846.29	

(二) 应收款项

项目	期末余额	期初余额
应收账款	3,000.00	
其他应收款	35,536.09	
合计	38,536.09	

1. 应收款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,536.29	100.00%		
合计	38,536.29	100.00%		

2. 期末应收款项金额较大单位列示如下:

单位名称	款项内容	账龄	期末余额	占应收款项总额的比例(%)
新疆巴音郭楞蒙古自治州救助管理站(流浪少年儿童救助保护中心)	医疗费	1年以内	3,000.00	7.78%
代扣代缴社会保险费	代扣代缴	1年以内	13,543.09	35.14%
潘丽丽	借款	1年以内	15,473.20	40.15%
刘翠	借款	1年以内	4,620.00	11.99%
合计			36,636.29	95.06%

(三) 预付账款

1. 预付账款按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	66,598.97	100.00%		
合计	66,598.97	100.00%		

2. 期末预付账款金额较大单位列示如下:

单位名称	款项内容	账龄	期末余额	占应收款项总额的比例(%)
国药集团新疆新特药业有限公司	药品费	1年以内	22,676.37	34.05%
巴州博源长鑫建筑装饰有限公司	装修费	1年以内	20,000.00	30.03%
合计			42,676.37	64.08%

(四) 固定资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计		194,900.00		194,900.00
机器设备		194,900.00		194,900.00
二、累计折旧合计		517.24		517.24
机器设备		517.24		517.24
三、固定资产账面价值合计		194,382.76		194,382.76
机器设备		194,382.76		194,382.76

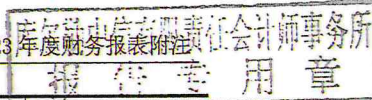
(五) 应付款项

1. 应付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	764,140.02	100.00%		
合计	764,140.02	100.00%		

2. 期末应付款项金额较大单位列示如下:

单位名称	款项内容	账龄	期末余额	占应付款项总额的比例(%)
新疆天伦银发养老服务有限公司	借款	1年以内	510,000.00	66.74%
库尔勒市九九智慧居家养老服务中心	借款	1年以内	100,000.00	13.09%
巴州天伦银发老年社会福利服务中心	借款	1年以内	80,000.00	10.47%



合计			690,000.00	90.30%
----	--	--	------------	--------

(六) 应付工资

项目	期末账面余额	期初账面余额
工资	113,169.02	
合计	113,169.02	

(七) 应交税金

税种	期末余额	期初余额
印花税	202.36	
合计	202.36	

(八) 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产		30,000.00	535,147.09	-505,147.09
合计		30,000.00	535,147.09	-505,147.09

(九) 收入

项目	本年发生额	上年发生额
提供服务收入	1,666,293.47	
其他收入	125.02	
合计	1,666,418.49	

(十) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
药品费	625,461.21	
合计	625,461.21	

(十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	517.24	
办公费	85,138.00	
职工薪酬	1,143,426.23	
社会保险费	203,994.42	

职工福利费	5,825.00	
广告费和业务宣传费	4,423.70	
卫生费	20,000.00	
劳保费	3,551.00	
维修费	1,200.00	
检验费	17,529.80	
保险费	5,935.84	
律师诉讼费	6,000.00	
培训费	1,500.00	
合计	1,499,041.23	

(十二) 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
税金及附加	320.64	
手续费	1,742.50	
事故支出	75,000.00	
合计	77,063.14	

五、关联方关系及关联方交易的说明

本年度库尔勒市老年病医院未发生需要披露的关联方关系及其交易事项。

六、限定性净资产转为非限定性净资产

本年度库尔勒市老年病医院未发生限定性净资产转为非限定性净资产的事项。

七、净资产变动额：

库尔勒市老年病医院 2023 年度净资产变动额为减少 505,147.09 元，系非限定性净资产减少 505,147.09 元。其中：本年度经营亏损 505,147.09 元。

八、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本年度库尔勒市老年病医院无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

本年度库尔勒市老年病医院未发生受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本年度库尔勒市老年病医院未发生重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截至本财务报表签发日，库尔勒市老年病医院未发生公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本年度库尔勒市老年病医院未发生接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

截至本财务报表签发日，库尔勒市老年病医院未发生影响本财务报表阅读和理解的对外重大承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

截至本财务报表签发日，库尔勒市老年病医院未发生需要披露的资产负债表日后事项中非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

无。

上述 2023 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

单位名称：库尔勒市老年病医院（印章）

单位负责人：（签字）

日期：二〇二四年二月五日

财务负责人：（签字）

日期：二〇二四年二月五日



会计师事务所 执业证书

名称： 库尔勒中信有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师： 谢新勤

经营场所： 新疆巴州库尔勒市团结辖区兰干路
1号金帆大厦1栋5层1号写字楼

组织形式： 有限责任

执业证书编号： 65120068

批准执业文号： 新财协字(2000)5号

批准执业日期： 2000年1月20日

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

2023年2月8日

中华人民共和国财政部制





تجارەت كىنىشكىسى

营业执照

(فوتوشىچە نۇسخا)

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91652801229499356D



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 库尔勒中信有限责任会计师事务所

注册资本 伍拾万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2000年02月24日

法定代表人 谢新勤

住所 新疆巴州库尔勒市团结辖区兰干路1号金帆大厦1
栋5层1号

经营范围 办理企业验资审计；批发零售：文具用品、会计账册，会计咨
询，审计咨询及相关的活动，税务咨询及相关活动，与财务有关
的咨询活动，工商登记代理服务，投资、工商咨询服务，民航票
务代理服务。（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）

تۇرۇشلۇق جاي تور شىشان
登记机关



2022 年 12 月 28 日

库尔勒中信有限责任会计师事务所
收 1-1 副本

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



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.
谢新勤 男 1974-04-01 库尔勒中信有限责任会计师事务所 652801197404010518



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.



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.

年 月 日
/y /m /d

库尔勒中信有限责任会计师事务所
报告专用章



年 月 日

本证书经检验合格，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

本证书经检验合格，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



姓名 罗红
Full name 女
Sex
出生日期 1968-07-22
Date of birth
工作单位 新疆瑞新有限责任会计师事务所巴州分所
Working unit
身份证号码 653124196807224628
Identity card No.

