

# 深圳市巨源立德会计师事务所（普通合伙）

## 广州市生命绿洲公益服务中心

2022年度

审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	2
2. 业务活动表	3
3. 现金流量表	4
4. 会计报表附注	5-11
三、本所执业许可证及营业执照复印件	



深圳市巨源立德会计师事务所（普通合伙）  
SHENZHEN JUYUANLIDE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM

地址：深圳市福田区天安车公庙工业区天济大厦F4, 87C755  
电话：0755-84871342

深巨源财审字[2023]TC149号

## 审计报告

广州市生命绿洲公益服务中心：

我们审计了后附的广州市生命绿洲公益服务中心（以下简称贵单位）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度的业务活动表、2022年度现金流量表以及2022年度财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《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

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。

### 三、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照《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贵单位2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动表和现金流量表。

深圳市巨源立德会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：

张会路  
注册会计师

中国注册会计师：

董建华  
230900112002

报告日期：二〇二三年四月十日

# 资产负债表

编制单位(盖章): 广州市生命绿洲公益服务中心

2022年12月31日

单位: 元

会民非01表

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:	1			流动负债:	35		
货币资产	2	579,759.86	8,380,242.60	短期借款	36		
短期投资	3	20,861,619.67	21,807,190.48	应付款项	37	-4,751.52	122,700.00
应收款项	4	17,461,285.35	1,792,688.63	应付工资	38	90,987.87	191,224.76
预付账款	5		1,100,000.00	应交税金	39	11,497.65	84,062.88
存货	6			预收账款	40		183,000.00
待摊费用	7			预提费用	41		
应收利息		75,699.57					
一年内到期的长期股权投资	9			预计负债	42		
其他流动资产	10			一年内到期的长期负债	43		
流动资产合计	12	44,968,364.45	33,080,121.75	其他流动负债	45		
	13			流动负债合计	46	97,734.00	580,987.64
长期投资:	14				47		
长期股权投资	15			长期负债:	48		
长期债权投资	16			长期借款	49		
长期投资合计	17			长期应付款	50		
	18			其他长期负债	51		
固定资产:	19			长期负债合计	52		
固定资产原价	20				53		
减: 累计折旧	21			受托代理负债:	54		
固定资产净值	22			受托代理负债	55		
在建工程	23				56		
文物文化资产	24			负债合计	57	97,734.00	580,987.64
固定资产清理	25				58		
固定资产合计	26				59		
	27				60		
无形资产:	28				61		
无形资产	29			净资产:	62		
	30			非限定性净资产	63	9,949,785.21	18,316,020.60
受托代理资产:	31			限定性净资产	64	34,920,845.24	14,183,113.51
受托代理资产	32			净资产合计	65	44,870,630.45	32,499,134.11
	33				66		
资产总计	34	44,968,364.45	33,080,121.75	负债和净资产总计	67	44,968,364.45	33,080,121.75

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 业务活动表

编制单位(盖章): 广州市生命绿洲公益服务中心

2022年度

单位: 元

会民非02表

项 目	附 注	上年数			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		10,085,539.17	115,883,580.59	125,969,119.76	11,257,796.69	160,516,985.05	171,774,781.74
会费收入							
提供服务收入		1,565,338.25		1,565,338.25	4,048,958.71		4,048,958.71
商品销售收入							
政府补助收入							
投资收益		516,424.99		516,424.99	10,365.02		10,365.02
其他收入		13,554.63		13,554.63	34,935.62		34,935.62
收入合计	注释11	12,181,857.04	115,883,580.59	128,065,437.63	15,352,056.04	160,516,985.05	175,869,041.09
二、费用							
(一) 业务活动成本	注释12	623,559.51	83,188,286.20	83,811,845.71	2,047,098.10	180,190,839.05	182,237,937.15
(二) 管理费用	注释13	2,295,461.03		2,295,461.03	4,629,844.44		4,629,844.44
(三) 筹资费用							
(四) 缴纳税金							
(五) 其他费用	注释14				766.00		766.00
费用合计		2,919,020.54	83,188,286.20	86,107,306.74	6,677,708.54	180,190,839.05	186,865,547.59
三、限定性净资产转为非限定性净资产		32,695,294.39	-32,695,294.39		-19,673,854.00	19,673,854.00	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)		41,958,130.89		41,958,130.89	-10,999,506.50		-10,999,506.50

(财务报表附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 现金流量表

编制单位(盖章): 广州市生命绿洲公益服务中心      2022年度      单位: 元      会民非03表

项 目	本期金额
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>	
接受捐赠收到的现金	170,274,647.59
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	4,332,577.92
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	34,516.30
现金流入小计	174,641,741.81
提供捐赠或者资助支付的现金	164,385,753.85
支付给员工以及为员工支付的现金	1,025,866.14
购买商品、接受服务支付的现金	1,843,373.87
支付的各项税费	
支付的其他与业务活动有关的现金	4,726,758.99
现金流出小计	171,981,752.85
业务活动产生的现金流量净额	2,659,988.96
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	
收回投资所收到的现金	93,147,939.24
取得投资收益所收到的现金	373,191.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	93,521,130.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	
对外投资所支付的现金	88,373,170.20
支付的其他与投资活动有关的现金	7,466.26
现金流出小计	88,380,636.46
投资活动产生的现金流量净额	5,140,493.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	
偿还借款所支付的现金	
偿还利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	
	7,800,482.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市生命绿洲公益服务中心

## 财务报表附注

(二〇二二年度)

除另有注明外，所有金额以人民币元为货币单位

---

### 一、单位基本情况：

名称：广州市生命绿洲公益服务中心

住所：广州市越秀区先烈中路 69 号东山广场 701 室

系经广州市民政局批准，领取统一社会信用代码为 52440100MJK9154094 的民办非企业单位登记证书。

法定代表人：李爱君

成立日期：2018 年 12 月 28 日

业务范围：开展扶贫济困、恤病、助医公益项目；提供城乡社区居民公益服务；支持学术研究、科普出版和交流活动；提供公益项目咨询、项目执行服务。（法律法规规章明确规定需经有关部门批准方可开展的活动，须依法经过批准。）

### 二、财务报表的编制基础

广州市生命绿洲公益服务中心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、完整地反映了广州市生命绿洲公益服务中心的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策和会计估计

#### 1. 会计制度

广州市生命绿洲公益服务中心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

广州市生命绿洲公益服务中心以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3. 记账本位币

广州市生命绿洲公益服务中心以人民币为记账本位币。



#### 4. 记账基础和计价原则

广州市生命绿洲公益服务中心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

广州市生命绿洲公益服务中心的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

广州市生命绿洲公益服务中心的坏账确认标准：

- (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. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

- (1) 固定资产按取得时实际成本计价。
- (2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值 5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	3 年	5%	31.67%

#### 7. 无形资产计价和摊销方法

广州市生命绿洲公益服务中心对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

#### 8. 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。

#### 9. 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。

广州市生命绿洲公益服务中心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。

广州市生命绿洲公益服务中心在确认收入时，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；但当广州市生命绿洲公益服务中心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，根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 10. 成本费用划分原则

本中心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。



#### 四、财务报表主要项目注释

##### 注释1:货币资金

项目	年初余额	期末余额
银行存款	579,759.86	8,380,242.60
合计	579,759.86	8,380,242.60

其中：银行存款

项目	期末余额
建设银行/中国建设银行股份有限公司北京永安里支行（一般户）	237,232.56
建设银行/中国建设银行股份有限公司广州东圃支行（基本户）	1,220,517.27
理财账户/理财账户-中航理财-广生	8,755.81
招商银行武汉分行武昌支行/广州市生命绿洲公益服务中心	6,913,736.96

##### 注释2:短期投资

项目	年初余额	期末余额
本金	26,849,212.00	21,787,081.94
手续费	12,407.67	20,108.54
合计	26,861,619.67	21,807,190.48

##### 注释3:应收款项

###### (1) 账龄分析

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
一年以内	17,451,285.35	100.00%	1,792,688.67	100.00%
账面余额合计	17,451,285.35	100.00%	1,792,688.67	100.00%

(2) 其中，期末其他应收款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	比例
北京生命绿洲公益服务中心	1,783,411.83	99.48%
社保公积金	9,276.84	0.52%

**注释4：预付账款****(1) 账龄分析**

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
一年以内	0.00	0.00%	1,100,000.00	100.00%
账面余额合计	0.00	0.00%	1,100,000.00	100.00%

**(2) 其中，期末预付账款金额较大的单位如下：**

中慈网络科技有限公司	500,000.00	45.46%
武汉宁益人力资源有限公司	300,000.00	27.27%
上海曦哲人力资源服务有限公司	300,000.00	27.27%

**注释5：应付款项****(1) 账龄分析**

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
一年以内	-4,751.52	100.00%	122,700.00	100.00%
账面余额合计	-4,751.52	100.00%	122,700.00	100.00%

**(2) 其中，期末其他应付款金额较大的单位如下：**

单位名称	期末余额	比例
外部个人	122,700.00	100.00%

**注释6：应付工资**

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
职工薪酬	90,987.87	973,186.72	872,949.83	191,224.76
合计	90,987.87	973,186.72	872,949.83	191,224.76

**注释7：应交税金**

项目	年初余额	年末余额
应交个人所得税	5,685.47	28,975.45
未交增值税	5,483.19	51,969.28
应交城市维护建设税	191.91	1,818.92
应交教育费附加	82.25	779.54

应交地方教育费附加	54.83	519.69
合计	11,497.65	84,062.88

#### 注释8:预收账款

##### (1) 账龄分析

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
一年以内	0.00	100.00%	183,000.00	100.00%
账面余额合计	0.00	100.00%	183,000.00	100.00%

##### (2) 其中,期末预收账款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	比例
南昌源海医疗科技有限公司	50,000.00	27.32%
建发致新(南昌)医学科技有限公司	50,000.00	27.32%
广州市迪盈贸易有限公司	30,000.00	16.39%
迈克生物(广东)有限公司	23,000.00	12.57%
江西金城医学检验实验室有限公司	20,000.00	10.93%

#### 注释9:非限定性净资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
非限定性净资产	9,949,785.21	8,366,235.39	0.00	18,316,020.60
合计	9,949,785.21	8,292,997.79	0.00	18,242,783.00

#### 注释10:限定性净资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
限定性净资产	34,920,845.24	0.00	20,737,731.73	14,183,113.51
合计	34,920,845.24	0.00	20,737,731.73	14,183,113.51

#### 注释11:收入

类别	本期发生额	上期发生额
限定性收入	160,516,985.05	115,883,580.59
非限定性收入	11,257,796.69	10,085,539.17
提供服务收入-执行费	3,658,254.16	1,485,073.79
提供服务收入-管理费	390,704.55	81,264.46



投资收益	10,365.02	516,424.99
其他收入	34,935.62	13,554.63
合计	175,869,041.09	128,065,437.63

**注释12：业务活动成本**

类别	本期发生额	上期发生额
限定性支出	180,190,839.05	83,188,286.20
非限定性支出	2,047,098.10	623,559.51
合计	182,237,937.15	83,811,845.71

**注释13：管理费用**

类别	本期发生额
办公费	83,566.74
员工薪酬	934,120.24
社保	142,218.55
其他	202,547.65
共享工位	387,000.00
服务费	2,880,391.26
合计	4,629,844.44

**注释14：其他费用**

类别	本期发生额
其他费用	766.00
合计	766.00

本报告仅以贵单位提供的有关资料为依据，对未提供资料的其他事项及对本报告使用不当或用于贷款而造成的后果不负相关责任。



姓名: 张瑞

证书编号: 230100690005

证书编号:  
No. of Certificate

230100690005

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2011年05月13日

### 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.



姓名	张瑞
Sex	女
出生日期	1978-09-12
工作单位	天津中审众环会计师事务所 黑龙江省分所
身份证号码	230106197809120023





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  
Year Month Day

9



董建华

姓 Full name 董建华  
性 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1970-11-26  
工作单位 Working unit 江苏立信会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 230102197011261621





证书序号: 0016835

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳市巨源立德会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 张璐

主任会计师: 深圳市福田区天安车公庙工业区天济大厦

经营场所: F4.8 7C755

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470247

批准执业文号: 深财会[2011]39号

批准执业日期: 2011年5月17日





# 营业执照

统一社会信用代码  
914403005747582753



名称 深圳市巨源立德会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 张璐

成立日期 2011年05月18日

主要经营场所 深圳市福田区天安车公庙工业区天济大厦F4.87C755



## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录后角登陆国家企业信用信息公示系统或扫描右上方二维码查询。
3. 各商事主体每年应于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关报送上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2021年11月26日