

审计报告

报告文号：湘广联审字[2023]第 0441 号

项目名称：2022 年审计报告

项目单位：长沙市药物评价产业技术创新战略
联盟



湖南广联有限责任公司会计师事务所

HUNAN GUANGLIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTS LTD.

湘广联审字[2023]第 0441 号

审计报告

长沙市药物评价产业技术创新战略联盟：

一、审计意见

我们审计了长沙市药物评价产业技术创新战略联盟（以下简称“贵单位”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的业务活动、现金流情况。

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，我们独立于贵单位，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、管理层对财务报表的责任



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。

四、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，如果合理预期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误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，就可能导致贵单位对持续服务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。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续服务。

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

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。

湖南广联有限责任会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十日



资产负债表

编制单位：长沙市药物评价产业技术创新战略联盟

会民非01表

2022-12-31

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	913,825.49	1,218,252.87	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	-1,238.25	1,623.77
应收款项	3			应付工资	63		176,727.91
预付账款	4	17,392.00	19,861.00	应交税金	65	8,028.28	-280.00
存货	8			预收账款	66	99,019.77	306,982.97
待摊费用	9	35,617.29	27,147.17	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	966,834.78	1,265,261.04	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	105,809.80	485,054.65
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			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	95,366.98	95,366.98				
减：累计折旧	32	66,400.75	78,533.74	受托代理负债：			
固定资产净值	33	28,966.23	16,833.24	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	105,809.80	485,054.65
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	28,966.23	16,833.24				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	739,991.21	647,039.63
无形资产	41			限定性净资产	105	150,000.00	150,000.00
				净资产合计	110	889,991.21	797,039.63
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	995,801.01	1,282,094.28	负债和净资产总计	120	995,801.01	1,282,094.28



业务活动表

编制单位：长沙市药物评价产业技术创新战略联盟

会民非02表

2022-12

单位：元

项目	行次	本月数			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						
会费收入	2						
提供服务收入	3	40,000.00		40,000.00	2,067,962.93		2,067,962.93
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9				5,640.93		5,640.93
收入合计	11	40,000.00	0.00	40,000.00	2,073,603.86	0.00	2,073,603.86
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	118,140.52		118,140.52	906,788.19		906,788.19
(二) 管理费用	21	209,844.74		209,844.74	1,252,540.34		1,252,540.34
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	-673.34		-673.34	7,226.91		7,226.91
费用合计	35	327,311.92	0.00	327,311.92	2,166,555.44	0.00	2,166,555.44
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-287,311.92	0.00	-287,311.92	-92,951.58	0.00	-92,951.58



现金流量表

编制单位：长沙市药物评价产业技术创新战略联盟

会民非03表

2022-12

单位：元

项目	行次	本年累计金额	本月金额
一、业务活动产生的现金流量：	0		
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	176,073.55	
销售商品收到的现金	4	2,102,768.40	172,000.00
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	8	42,592.48	
现金流入小计	13	2,321,434.43	172,000.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,937.38	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	747,057.94	77,052.82
购买商品、接受服务支付的现金	16	151,769.77	10,307.60
支付的其他与业务活动有关的现金	19	910,407.47	109,958.76
现金流出小计	23	1,813,172.56	197,319.18
业务活动产生的现金流量净额	24	508,261.87	-25,319.18
二、投资活动产生的现金流量：	0		
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产、无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		
购建固定资产、无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		
投资活动产生的现金流量净额	44		
三、筹资活动产生的现金流量：	0		
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	508,261.87	-25,319.18



会计报表附注

金额单位：人民币元

一、基本情况

长沙市药物评价产业技术创新战略联盟于2017年12月7日取得长沙市民政局核发的登记证书，统一社会信用代码52430100MJJ5806781；注册资金：人民币3万元；法定代表人：谭志荣；业务范围：牵头组织药物评价领域的重大技术攻关；协助政府开展行业研究；协调和维护药物评价行业主体的合法权益、提高市场配置资源的效率和维护市场经济的运行秩序；生物、医药与健康产业管理咨询、培训服务；科学研究、医学研究和试验发展；生物技术、医疗器械技术、信息技术推广服务。业务主管单位：长沙市科学技术局；住所：长沙市岳麓区麓枫路69号晶源电子科技有限责任公司检测中心一楼部分（104、105号房）。

二、主要会计政策

1、 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、 会计期间

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



以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

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。

三、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币		
银行存款	人民币	913,825.49	1,218,252.87
合计		913,825.49	1,218,252.87

2、预付账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	17,392.00		17,392.00	19,861.00		19,861.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	17,392.00		17,392.00	19,861.00		19,861.00

(2) 应收账款主要单位：

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 湖南易税	17,392.00	100.00%	8,261.00	58.40%	2022年	往来
2 湖南金拓			11,600.00	41.60%	2022年	往来
合计	17,392.00	100.00%	19,861.00	100.00%		

3、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额



一、固定资产原价合计	95,366.98			95,366.98
二、累计折旧合计	66,400.75	12,132.99		78,533.74
三、固定资产账面净值合计	28,966.23		12,132.99	16,833.24

4、应付工资：期末余额 176,727.91 元。

5、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、非限定性净资产	739,991.21		92,951.58	647,039.63
2、限定性净资产	150,000.00			150,000.00
合 计	889,991.21		92,951.58	797,039.63

6、提供服务收入

来源	本年发生额	备注
服务收入	2,067,962.93	
小计	2,067,962.93	

7、其他收入

来源	本年发生额	备注
利息	5,640.93	
小计	5,640.93	

8、业务活动成本

项 目	本年发生额	备注
业务活动成本合计	906,788.19	

9、管理费用

项 目	本年发生额	备注
管理费用	1,252,927.54	
职工工资	849,897.49	
办公费	55,013.41	
业务招待费	5,797.60	
差旅费	20,001.73	
交通费	1,408.20	
固定资产折旧	12,132.99	
待摊费用摊销	62,764.47	
福利费	12,574.90	
社保费	57,410.47	



住房公积金	18,864.00	
工会经费	11,830.64	
税金及附加	3,797.08	
快递费	320.00	
辞退福利	14,908.00	
年终奖	45,232.50	
通讯费	1,500.00	
其他	-233.94	
奖金	79,708.00	

10、其他费用

项 目	本年发生额	备注
筹资费用	7,226.91	
合 计	7,226.91	

已经审验，再复印无效
 河南广联有限责任会计师事务所





营业执照

(副本)
副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91430105788036577M

提示: 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知, 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



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 湖南广联有限责任公司(自然人投资或控股)

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李江

经营范围 企业会计报表审计; 司法会计鉴定; 会计咨询; 税务咨询; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 企业财务危机化解; 企业上市咨询; 企业财务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询); 企业管理咨询; IPO上市、新三板培育的咨询服务; 企业管理咨询服务; 科技信息咨询服务; 科技项目评估服务。(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)

注册资本 壹佰壹拾万元整

成立日期 2006年05月29日

营业期限 2006年05月29日至2026年05月28日

住所 长沙市开福区芙蓉中路一段119号标志房产2403室

登记机关



2022年5月19日

证书序号：0008788

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：湖南省财政厅

二〇二二年五月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：湖南广联有限责任会计师事务所
首席合伙人：李江
主任会计师：李江
经营场所：长沙市开福区芙蓉中路一段119号标志房产2403室

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010047

批准执业文号：湘财会函[2006]5号

批准执业日期：2006年05月24日

与原件一致，再复印无效
湖南广联有限责任会计师事务所



姓名 李江
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-07-02
 Date of birth
 工作单位 湖南广联有限责任会计
 Working unit 师事务所
 身份证号码 430322197407021157
 Identity card No.



与原件一致，再复印无妨
湖南广联有限责任会计师事务所

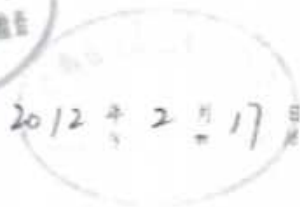
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 430100310012
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 01 月 19 日
 Date of Issuance y m d
 2012 年 2 月 17 日 续发





姓名	名 康小奇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-07-07
Date of birth	
工作单位	湖南广联有限责任会计
Working unit	师事务所
身份证号	
Identity card No.	430225196507077513



与原件一致，再复印无神
湖南广联有限责任会计师事务所

年度检验登记

Annual Renewal Registration 2012

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

证书编号: 430300090002
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 11 月 1 日
Date of Issuance 2012 年 2 月 17 日 换发新

