

琼海博鳌肿瘤创新研究院

2024 年度

审计报告

中天华庆审字【2025】第 003-49 号

目 录

- 一、 审计意见
- 二、 形成审计意见的基础
- 三、 其他信息
- 四、 基本情况
- 五、 审计情况
- 六、 审计结论及管理建议
- 七、 其他事项说明
- 八、 附件：
 - 1、 2024 年 12 月 31 日资产负债表、2024 年度业务活动表、现金流量表
 - 2、 截至 2024 年 12 月 31 日银行对账单
 - 3、 北京中天华庆会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

北京中天华庆会计师事务所有限公司



审计报告

中天华庆审字【2025】第 003-49 号

琼海博鳌肿瘤创新研究院：

一、审计意见

我们审计了琼海博鳌肿瘤创新研究院（以下简称“研究院”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表和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，公允反映了琼海博鳌肿瘤创新研究院 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于研究院，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

研究院管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



四、基本情况

琼海博鳌肿瘤创新研究院成立于 2020 年 9 月 22 日，于 2024 年 8 月 19 日进行换证登记。琼海市行政审批服务局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码为 52469002MJY537431M。

业务主管部门：海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区管理局。

(1) 法定代表人：孙晓光

(2) 开办资金：100 万元

(3) 业务范围：在业务主管单位指导下开展肿瘤临床研究、肿瘤相关创新药械引进与转化、肿瘤相关技术开发与应用、肿瘤相关学术研讨、肿瘤相关会议展览、培训、健康咨询、患者教育、科普宣传，肿瘤相关公益活动、肿瘤相关交流与合作、肿瘤相关出版物零售、肿瘤相关广告发布、肿瘤相关互联网信息服务等，奖励肿瘤创新科技成果及科普成果，承办政府委托的其他工作。

(4) 住所：海南省琼海市博鳌乐城国际医疗旅游先行区康乐路 1 号国际医学产业中心 F 栋 2 楼 2008

(5) 举办者：北京专注传媒有限公司

(6) 出资者、出资比例：北京专注传媒有限公司以货币出资 100 万元，占出资总额的 100%，举办者已按时足额履行出资义务。

(7) 财务管理机构及财务人员：贵单位设置财务部，配备会计、出纳人员。由北京聚信众和信息咨询有限公司进行代理记账，财务主管李颜茹，会计李颜茹（会计师）；研究院财务人员 1 人，为出纳刘斯曼。李颜茹、刘斯曼持有会计从业资格证书。

(8) 全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户行：工商银行海南琼海支行 账号：2201025309200199331

研究院开立的银行账号与登记管理机关备案的一致，本年度账号和账户正常使用。

(9) 与工作人员《签订劳动合同》情况：本单位共有员工 2 人。其中，与 1 人签订了劳动合同，与 1 人办理了社会保险。

(10) 与 1 人签订了兼职合同。

五、审计情况



1、截至 2024 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截至 2024 年 12 月 31 日资产合计 8,040,372.65 元，其中：货币资金 6,470,526.88 元，应收款项 41,880.00 元，存货 1,509,750.52 元，固定资产原值 61,713.58 元，累计折旧 43,498.33 元，固定资产净值 18,215.25 元。

截至 2024 年 12 月 31 日负债合计 2,291,311.21 元，其中：应交税金 154,052.18 元，预收账款 2,137,259.03 元，资产负债率 28.50%。

截至 2024 年 12 月 31 日净资产合计 5,749,061.44 元，其中非限定性净资产 5,749,061.44 元、限定性净资产 0.00 元，净资产占开办资金 574.91%。

2、2024 年度收支管理情况：

(1) 年度收入、支出情况

2024 年度收入总额 19,212,093.80 元，费用总额 17,467,846.96 元。

① 2024 年度收入总额 19,212,093.80 元，其中：

提供服务收入 19,129,991.91 元，投资收益 67,265.71 元，其他收入 14,836.18 元（为：利息收入 9,926.27 元、个税手续费返还 4,909.91 元。）。

② 2024 年度支出情况：费用总额 17,467,846.96 元，其中：

业务活动成本 16,895,543.43 元，其中：提供服务成本 16,879,758.13 元、税金及附加 15,785.30 元。

管理费用 480,501.06 元，其中：办公费用 18,603.87 元、差旅费用 17,522.75 元、服务费用 222,289.43 元、会议费用 920.00 元、折旧费用 5,451.71 元、手续费 10,135.96 元、劳务费 156,000.00 元、房租费用 43,596.34 元、业务招待费 5,981.00 元。

其他费用 91,802.47 元，其中：企业所得税 91,802.47 元。

③ 收费及票据使用情况：

A、收费项目及收费标准：

收费项目	课程次数	计费单位	收费标准	备注
无				

B、研究院收取费用的项目和标准不需要向登记管理机关备案并公示。

C、使用票据情况：



(a) 提供服务收入主要为会议费收入、临床研究服务费收入，票据使用类型为：增值税专用发票、增值税普通发票。

(b) 使用较规范，各项收入按规定开具发票。

(c) 本年度未发现研究院不合理的收入及支出、未发现违反规定取得收入、支出费用的情况、未发现违反规定筹集资金的情况。

④ 纳税情况：（包括纳税税种、纳税金额以及享受减免税政策情况）

税 种	实际纳税金额
增值税	276,830.82
城市维护建设税	6,920.75
教育费附加	4,152.43
地方教育费附加	2,768.28
个人所得税	648,172.75
企业所得税	56,748.57
合 计	995,593.60

⑤ 民间非营利组织会计制度执行情况：

本年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

3、非营利性的体现：

根据章程规定，研究院是非营利性机构，举办者不要求取得合理回报。

- (1) 本年度没有从事营利性的业务活动；
- (2) 本年度没有将盈余分红；
- (3) 本年度未取得合理回报；
- (4) 未提取发展基金；
- (5) 本年度举办者的大额借款在报告日前已收回。

4、资产管理情况：

① 资产依法管理使用情况：

研究院已建立资产管理制度，对所拥有的资产做到依法管理和使用。本年度固定资产年末原值 61,713.58 元，累计折旧 43,498.33 元，年末净值 18,215.25 元。



② 新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况；

本年度新购置固定资产 16,724.78 元，其中：电子设备 16,724.78 元。

全部固定资产提取折旧情况如下：

本年度计提固定资产折旧 5,451.71 元，其中：电子设备 5,451.71 元。

经审，固定资产产权归研究院所有。

本年度计提固定资产折旧完整、规范，固定资产管理能定期盘点。固定资产管理能做到由专人负责管理，经核查账账、账表相符。

5、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	3,730,847.40	6,470,526.88
合计	—	3,730,847.40	6,470,526.88

(2) 短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
银行理财	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00

(3) 其他应收款明细

主要债务人名称	期末余额	款项性质和用途	账龄
	0.00		1 年以内
招商琼海博鳌乐城健康投资有限公司	11,880.00	租金保证金	2-3 年
合计	41,880.00	—	—

(4) 固定资产明细

类别	原值	累计折旧	年末净值
电子设备	61,713.58	43,498.33	18,215.25
合计	61,713.58	43,498.33	18,215.25

(5) 预收账款明细

主要债权人名称	期末余额	款项性质和内容	账龄
---------	------	---------	----



辉瑞投资有限公司	760,000.00	往来款	1 年以内
海南亚虹医药贸易有限公司	550,000.00	往来款	1 年以内
皮尔法伯（上海）医疗科技有限公司	400,000.00	往来款	1 年以内
阿斯利康投资（中国）有限公司	287,259.03	往来款	1 年以内
北京诺华制药有限公司	90,000.00	往来款	1 年以内
上海罗氏制药有限公司	50,000.00	往来款	1 年以内
合 计	2,137,259.03	—	—

六、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价：

琼海博鳌肿瘤创新研究院内部控制制度比较完善，能够有效执行，会计核算规范，财务管理完善，会计报表的编制符合国家颁布的相关法规和《民间非营利组织会计制度》的规定，恰当地反映了研究院 2024 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 年度的业务活动成果和现金流量。

2、审计中发现的问题：

无。

七、其他事项说明

无。

八、附件

- 1、2024 年度资产负债表、业务活动表、现金流量表；（见附件 1-1、附件 1-2、附件 1-3）
- 2、截至 2024 年 12 月 31 日银行对账单；
- 3、北京中天华庆会计师事务所有限公司营业执照副本复印件。



(本页无正文)

北京中天华庆会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年三月二十一日



附件 1-1

资产负债表

编制单位: 琼海博鳌肿瘤创新研究院

2024 年 12 月 31 日

单位: 元

资 产	行 次	年初数	年末数	负债和净资产	行 次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	3,730,847.40	6,470,526.88	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	1,000,000.00	0.00	应付款项	24	179,105.15	0.00
应收款项	3	140,396.60	41,880.00	应付工资	25	0.00	0.00
预付账款	4	12,858.00	0.00	应交税金	26	63,016.50	154,052.18
存货	5	953,704.85	1,509,750.52	预收账款	27	1,758,931.80	2,137,259.03
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	28	0.00	0.00
一年内到期的 长期债权投资	7	0.00	0.00	预计负债	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	161,119.02	0.00	一年内到期的 长期负债	30	0.00	0.00
流动资产合计	9	5,998,925.87	8,022,157.40	其他流动负债	31	0.00	0.00
				流动负债合计	32	2,001,053.45	2,291,311.21
长期投资:							
长期股权投资	10	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34	0.00	0.00
固定资产:				其他长期负债	35	0.00	0.00
固定资产原价	13	44,988.80	61,713.58	长期负债合计	36	0.00	0.00
减: 累计折旧	14	38,046.62	43,498.33				
固定资产净值	15	6,942.18	18,215.25	受托代理负债:			
在建工程	16	0.00	0.00	受托代理负债	37	0.00	0.00
文物文化资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	2,001,053.45	2,291,311.21
固定资产清理	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	6,942.18	18,215.25				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资 产	39	4,004,814.60	5,749,061.44
无形资产	20	0.00	0.00	限定性净资产	40	0.00	0.00
受托代理资产:				净资产合计	41	4,004,814.60	5,749,061.44
受托代理资产	21	0.00	0.00				
资产合计	22	6,005,868.05	8,040,372.65	负债和净资产总 计	42	6,005,868.05	8,040,372.65



附件 1-2

业务活动表

编制单位：琼海博鳌肿瘤创新研究院

2024 年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	13,517,879.70	0.00	13,517,879.70	19,129,991.91	0.00	19,129,991.91
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	67,265.71	0.00	67,265.71
其他收入	7	58,271.83	0.00	58,271.83	14,836.18	0.00	14,836.18
收入合计	8	13,576,151.53	0.00	13,576,151.53	19,212,093.80	0.00	19,212,093.80
二、费用							
（一）业务活动成本	9	11,866,601.99	0.00	11,866,601.99	16,895,543.43	0.00	16,895,543.43
其中：人员费用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
日常费用		11,850,568.12	0.00	11,850,568.12	16,879,758.13	0.00	16,879,758.13
固定资产折旧		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
税金		16,033.87	0.00	16,033.87	15,785.30	0.00	15,785.30
（二）管理费用	10	825,726.91	0.00	825,726.91	480,501.06	0.00	480,501.06
其中：人员费用		350.00	0.00	350.00	156,000.00	0.00	156,000.00
日常费用		810,813.28	0.00	810,813.28	319,049.35	0.00	319,049.35
固定资产折旧		13,260.88	0.00	13,260.88	5,451.71	0.00	5,451.71
税金		1,302.75	0.00	1,302.75	0.00	0.00	0.00
（三）筹资费用	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）其他费用	12	44,191.13	0.00	44,191.13	91,802.47	0.00	91,802.47
费用合计	13	12,736,520.03	0.00	12,736,520.03	17,467,846.96	0.00	17,467,846.96
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	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）	15	839,631.50	0.00	839,631.50	1,744,246.84	0.00	1,744,246.84



附件 1-3

现金流量表

编制单位：琼海博鳌肿瘤创新研究院

2024 年度

单位：元

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	0.00
收到会费收到的现金	3	0.00
提供服务收到的现金	4	20,904,535.42
销售商品收到的现金	5	0.00
政府补助收到的现金	6	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	27,000.00
现金流入小计	8	20,931,535.42
提供捐赠或者资助支付的现金	9	0.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	131,040.00
购买商品、接受服务支付的现金	11	5,291,994.62
支付的其他与业务活动有关的现金	12	13,752,096.54
现金流出小计	13	19,175,131.16
业务活动产生的现金流量净额	14	1,756,404.26
二、投资活动产生的现金流量	15	0.00
收回投资所收到的现金	16	2,000,000.00
取得投资收益所收的现金	17	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
现金流入小计	20	2,000,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	16,724.78
对外投资所支付的现金	22	1,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00
现金流出小计	24	1,016,724.78
投资活动产生的现金流量净额	25	983,275.22
三、筹资活动产生的现金流量	26	0.00
借款所收到的现金	27	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	0.00
偿付利息所支付的现金	31	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,739,679.48



中国工商银行对公客户账务明细

币种: 人民币

单位: 元

2024年

页号: 80

网点号: 2023

账号: 2201025309200199331

户名: 珠海博盈鼎新研究院

上页余额: 7,393,257.43

日期	业务产品种类	凭证种类	凭证号	对方户名	摘要	借方发生额	贷方发生额	余额	记账信息
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	60,000.00	0.00	7,333,257.43	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	90,000.00	0.00	7,243,257.43	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	10,000.00	0.00	7,233,257.43	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	50,000.00	0.00	7,183,257.43	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	49,119.25	0.00	7,134,148.18	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	50,000.00	0.00	7,084,148.18	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	20,000.00	0.00	6,924,148.18	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	140,000.00	0.00	6,784,148.18	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	70,000.00	0.00	6,714,148.18	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	100,000.00	0.00	6,704,148.18	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	50,000.00	0.00	6,610,878.18	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	93,270.00	0.00	6,520,708.38	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	90,169.80	0.00	6,470,708.38	0021500012
12-31	跨行发报	0	0	北京专注明新科技有限公司	服务费	50,000.00	0.00	6,470,699.38	0025300001
12-31	对公收费	0	0		跨行汇款手续费	9.00	0.00	6,470,526.88	0025300001
12-31	对公收费	0	0			172.50	0.00		

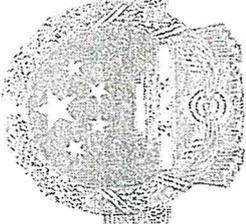


截止: 2024年12月31日 账户余额(借贷): 6,470,526.88 保留余额: 0.00 冻结余额: 0.00 透支余额: 0.00 可用余额(借贷): 6,470,526.88

截至: 2025年01月02日 账户可用余额(借贷): 6,470,526.88 借方余额合计: 922,740.55 贷方余额合计: 0.00 打印次数: 1

请仔细核对发生额明细及账户余额,如有疑问请与我行联系。

打印日期: 2025-01-02



营业执照

统一社会信用代码

91110105797552717R



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

(副本) (2-1)

名称 北京中天华庆会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

注册资本 200万元

成立日期 2006年12月28日

法定代表人 张艳春

营业期限 2006年12月28日 至 2036年12月27日

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验资企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（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；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；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。）

住所 北京市朝阳区左家庄15号二楼五层506号



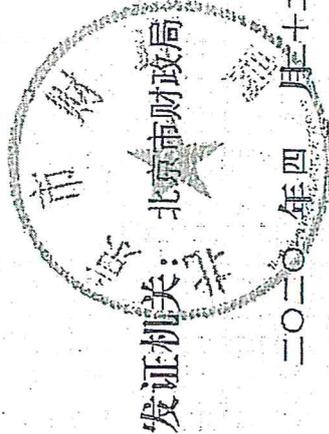
登记机关

2020年10月30日

证书序号: 0012114

说明

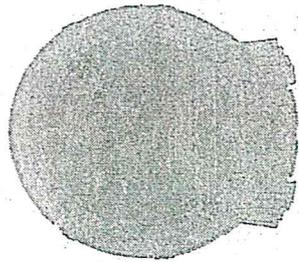
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇〇六年四月二十二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 北京中天华庆会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 张艳春

经营场所: 北京市朝阳区左家庄15号二楼五层506号



组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000498

批准执业文号: 京财会[2006]2951号

批准执业日期: 2006年12月26日



姓名 张艳春
 Full name 张艳春
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1966年3月17日
 Date of birth 1966年3月17日
 工作单位 蓬莱兴和有限责任会计师事务所
 Working unit 蓬莱兴和有限责任会计师事务所
 身份证号码 370622660317008
 Identity card No. 370622660317008



年度检验登记
 Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格
 This certificate is valid for an
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



张艳春 370500080002

2011年度任职资格检查合格



2017年3月3日

2010年度任职资格检查合格



2006年3月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

蓬莱兴和会计师事务所 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

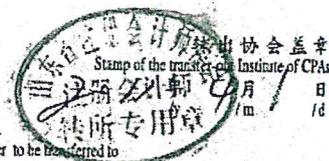
山东中德会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2006年3月2日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

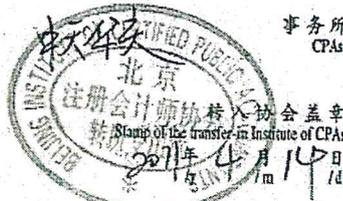
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

山东中德会计师事务所 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

山东中德会计师事务所 CPAs





姓名: 周华娜
 Full name: 周华娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1982-02-02
 Date of birth: 1982-02-02
 工作单位: 中勤会计师事务所有限公司
 Working unit: 中勤会计师事务所有限公司
 身份证号码: 210104520202122
 Identity card No: 210104520202122



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
 This certificate is valid for a
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal.



北京注册会计师协会
 2008年3月20日
 2008 / 3 / 20



周华娜 110002280017



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /