湖南博盛会计师事务所有限公司

HUNAN BOSHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FLRM LTD

湘博审字（2017）第8079号

审计报告

湖南省湘雅医学和健康基金会：

我们审计了后附的湖南省湘雅医学和健康基金会（以下简称贵基 金会）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度 的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任，这种责任包 括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并 使其实现公允反映：（2）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。

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。我们按眼中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》 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中国 注册会计师职业道德守则，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，贵基金会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，公允反映了贵基金会2016年12月31 日的财务状况以及2016年度的业务活动成果及现金流量。

湖南伊盛会计师事棊蘇有限公司
*（*（盖章）、'

中国注册会计师:睜

中国注册会计师:搠

出8\*三，:二,

中国・长沙

报告日期：2017年4月1日

湖南博盛会计师事务所有限公司

HUNAN BOSHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FLRM LTD

湘博审字（2017）第8079-1号

专项信息审核报告

湖南省湘雅医学和健康基金会：

我们接受委托，按照中国还册会计师审计准则和《基金会财务报 表审计指引》审计了湖南省湘雅医学和健康基金会的2016年度财务报 表，包括2016年12月31日资产负债表，2016年度的业务活动表和现金 流量表以及财务报表附注，并于2017年4月1日出具了无保留意见的 审计报告，报告文号为湘博审字（2017）第8079号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，湖南省湘雅医学和健康基 金会管理层编制了其2016年度工作报告。湖南省湘雅医学和健康基金 会在2016年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）:

1.在“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占 上年度总收入的比例（或占上年末基金余额的比例）、工作人员工资 福利和行政办公支出占总支出的比例；

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项 信息是湖南省湘雅医学和健康基金会管理层的责任，我们的责任是在 执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有 关规定编制提出审核结论。

在对湖南省湘雅医学和健康基金会2016年度财务报表执行审计

的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证 业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的签证业务》实 施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计湖南省湘雅医 学和健康基金会2016年度财务报表时，湖南省湘雅医学和健康基金会 提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为 必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理 的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》 及相关规定编制。

本报告仅供湖南省湘雅医学和健康基金会向民政部门报送年度报

告时使用，不得用于其他用途。

中国注册会计师成

中国・长沙

中国注册会计师&

I

K对噱•.穿0度顓償K矿

报告日期：2017年4月1 E)

资产负债表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资 产 | 年初数 | 年末数 | 负债和净资产 | 年初数 | 年末数 |
| 流动资产： |  |  | 流动负债： |  |  |
| 货币资金 | **426,878.21** | **6,105,914.13** | 短期借款 |  |  |
| 短期投资 | **4,500,000.00** |  | 应付款项 |  | **100,000.00** |
| 应收款项 |  |  | 应付工资 |  |  |
| 预付账款 |  |  | 应交税金 |  |  |
| 存货 |  |  | 预收账款 |  |  |
| 待摊费用 |  |  | 预提费用 |  |  |
| 一年内到期的长期债权投资 |  |  | 预计负债 |  |  |
| 其他流动资产 |  |  | 一年内到期的长期负债 |  |  |
| 流动资产合计 | **4,926,878.21** | **6,105,914.13** | 其他流动负债 |  |  |
|  |  |  | 流动负债合计 | **-** | **100,000.00** |
| 长期投资： |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |
|  |  |  | 其他长期负债 |  |  |
| 固定资产： |  |  | 长期负债合计 | **-** | **-** |
| 固定资产原价 |  |  |  |  |  |
| 减：累计折旧 |  |  | 受托代理负债： |  |  |
| 固定资产净值 | **-** | **-** | 受托代理负债 |  |  |
| 在建工程 |  |  | 负债合计 | **-** | **100,000.00** |
| 文物文化资产 |  |  |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |  |
| 固定资产合计 | **-** | **-** | 净资产： |  |  |
|  |  |  | 非限定性净资产 | **4,926,878.21** | **6,005,914.13** |
| 无形资产： |  |  | 限定性净资产 |  |  |
| 无形资产 |  |  | 净资产合计 | **4,926,878.21** | **6,005,914.13** |
|  |  |  |  |  |  |
| 受托代理资产： |  |  |  |  |  |
| 受托代理资产 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 资产总计 | **4,926,878.21** | **6,105,914.13** | 负债和净资产总**H** | **4,926,878.21** | **6,105,914.13** |

会民非**01**表

编制单位：湖南省湘雅医学和健康基金会 **2016**年**12**月**31**日 单位：元

单位负责人：肖平

会计机构负责人:

填表人：常永球

业务活动表

|  |
| --- |
| 编制单位：湖南省湘雅医学和健康基金会 **2016**年 单位：元 |
| 项 目 | 上年数数 | 本年数 |
| 一、收入 | 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 其中：捐赠收入 | **5,000,000.00** |  | **5,000,000.00** | **1,815,000.00** |  | **1,815,000.00** |
| 会费收入 |  |  | **-** |  |  | **■** |
| 提供服务收入 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| 其他与本会有关收入 |  |  | **-** |  |  | **■** |
| 政府补助收入 |  |  |  |  |  | **■** |
| 投资收益 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| 其他收入 | **5,588.51** |  | **5,588.51** | **21,638.91** |  | **21,638.91** |
| 收入合计 | **5,005,588.51** | - | **5,005,588.51** | **1,836,638.91** | - | **1,836,638.91** |
| 二、费用 |  |  | **-** |  |  |  |
| （一）业务活动成本 | **73,097.70** | - | **73,097.70** | **739,110.19** | ■ | **739,110.19** |
| 其中： |  |  | **-** |  |  | **■** |
|  |  |  | **-** |  |  | **-** |
|  |  |  | **■** |  |  | **-** |
|  |  |  | **-** |  |  | **■** |
|  |  |  | **-** |  |  | **-** |
|  |  |  | **-** |  |  | **-** |
| （二）管理费用 | **5,612.60** |  | **5,612.60** | **18,492.80** |  | **18,492.80** |
| （三）筹资费用 |  |  | **-** |  |  | **-** |
| （四）其他费用 |  |  | **-** |  |  | **■** |
| 费用合计 | **78,710.30** | - | **78,710.30** | **757,602.99** | - | **757,602.99** |
| 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“一”号填列） | **4,926,878.21** | - | **4,926,878.21** | **1,079,035.92** | - | **1,079,035.92** |

会民非**02**表

单位负责人：肖平

会计机构负责人:

填表人：常永球

现金流量表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 湖南省湘雅医学和健康基金会 | **2016**年度 | 单位：元 |
| 项目 | 金额 | 项目 | 金额 |
| •、业务活动产生的现金流量： |  | 收到的其他与投资活动有关的现金 | **100,000.00** |
| 接受捐赠收到的现金 | **1,815,000.00** | 现金流入小计 | **4,600,000.00** |
| 收取会费收到的现金 |  | 购建固定资产和无形资产所支付的现金 |  |
| 提供服务收到的现金 |  | 对外投资所支村的现金 |  |
| 倒售商品收到的现金 |  | 支付的其他与投资活动有关的现金 |  |
| 政府补助收到的现金 |  | 现金流出小计 | **0.00** |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | **21,638.91** | 投资活动产生的现金流量净额 | **4,600,000.00** |
| 现金流入小计 | **1,836,638.91** | 三、筹资活动产生的现金流量： |  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | **739,110.19** | 借款收到的现金 |  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 |  | 收到的其他与筹资活动有关的现金 |  |
| 购买商品、接受服务或付的现金 |  | 现金流入小计 | **0.00** |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | **18,492.80** | 偿还借款所支付的现金 |  |
| 现金流出小计 | **757,602.99** | 偿付利息所支付的现金 |  |
| 、比务活动产生的现金流量净额 | **1,079,035.92** | 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  |
| *二、*投资活动产生的现金流量： |  | 现金流出小计 | **0.00** |
| 收回投资所收到的现金 | **4,500,000.00** | 筹资活动产生的现金流量净额 | **0.00** |
| 取得投资收益所收到的现金 |  | 四、汇率变动对现金的影响额 |  |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 |  | 五、现金及现金等价物的净增加额 | **5,679,035.92** |

会民非**03**表

单位负责人：肖平

会计机构负责人:

填表人：常永球

湖南省湘雅医学和健康基金会
财务报表附注

一、基本情况

湖南省湘雅医学和健康基金会（以下简称本基金会）于**2015**年**g**月经湖南省民政 厅批准登记。登记证号：湘基证字第**202**号。组织机构代码：**33644326-Xo**法定代表人: 肖平。类型：非公募。原始基金数**200**万元。

业务范围：弘扬湘雅精神，资助扶持贫困患者；支持医院提高医疗服务质量和管理水平; 扶植医院学科建设，资助与支持学术交流；支持卫生人才培养，投入与健康事业有关的其他 项目。

二、 财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产 生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、 财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会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 了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、 主要会计政策

**1**、 会计制度

本基金会应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

本基金会以**1**月**1**日起**12**月**31**日止为一个会计年度。

**3**、 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

**4**、 记账基础和计价原则

本基金会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**、 外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月**1**日）市场汇价 （中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

**6**、 坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用账龄分析法，坏账准备对账龄在 一年以内的账款余额不提取；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取**5%**的坏账准备； 对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取**10%**的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余 额，提取**20%**的坏账准备。对确实可以收回的应收款项不计提坏账准备。

本基金会的坏账确认标准：

**（1）** 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清傷后，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。

**7**、 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。

**（3）** 不计提折旧的固定资产

房屋不计提累计折旧；用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有 文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

**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**I**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。

本基金会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。

基金会在确认收入时，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，也没有对已岀售的商品实施控制；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**c**

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;但当基金会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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提 供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐 赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要顼目注释

**1**、 货币资金

期末余额为**6105914. 13**元。

**2**、 短期投资：期初数**4500000. 00**元，系向银行购入的理财产品，期末余额。元。

**3**、 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**、限定性净资产 |  |  |  |  |
| **2**、非限定性净资产 | **4926878.21** | **1079035.92** |  | **6005914.13** |
| 合计 | **4926878.21** | **1079035.92** |  | **6005914.13** |

**4**、收入：本期累计收入**1836638. 91**元，其中：捐赠收入**1815000. 00**元，其他收入:

**21638.91** 元。

|  |
| --- |
| **5**、业务活动成本 |
|  | 本年发生额 | 上年发生额 |
| **1.**业务活动成本 | **739110.19** | **73097.70** |

其中：专病种救助费**113410**元，湘雅医院文化建设项目**150908.00**元，明天计划配套服

务费**15393. 19**元，志愿者服务在医院项目活动支出**28000. 00**元，医疗社保捐赠支出

**384000. 00**元，业委会活动支出**30000. 00**元，其他支出**17399.00**元。 ’

|  |
| --- |
| **6**、管理费用 |
| 項旦 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 合计 | **18492.80** | **5612.60** |

六、主要理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的

说明

**1**、本基金会理事会成员的姓名、工作单位及领取报酬情况列示如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 姓名 | 理事会职务 | 工作单位 | 本年度在基金会领取 的津贴（人民币元） |
| 1 | 肖平 | 理事长 | 湘雅医院 | 0 |

七、 在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需 要具体说明的事项

无

八、 重大公益项目

无

九、 2008年度接收的汶川地震抗震救灾款物本年度支出表

无

十、关联方关系及其交易的说明

无

十一、固定资产清查明细表

无

十二、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

无

十三、受托代理业务情况的说明

无

十四、重大资产减值情况的说明

无

十五、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无

十六、接受劳务捐赠情况的说明

无

十七、对外承诺和或有事项情况的说明

十八、资产负债表日后非调整事项的说明

无

十九、需要说明的其他事项

无

上述二。一六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。

基金会名称：（盖章）湖南省湘雅医学和健康基金会

基金会法人：（签名）肖平 财务负责人：（签名）

日期**：2016**年**12**月**31**日 日期**：2016**年**12**月**31**日

营业执照

（副軻

统一社会信用代码 9J43010577228287XJ

名 称湖南博盛会计师事务所幫博毎**W"**普 类 型 有限责任公司（自然今皴段单典事二 三**L** 住 所长沙市开福区戏子曜弟彖关限**1003**房丄上 法定代表人 曾慧 ||! 二：*：*

注册资本壹佰万元整 **TX**

成立日期**2005**年。**3**月**29**日 弋、、:展\*"

营业期限**20**師年**03JJ29H** 至**2（）5**霁仙蠢闩

经营范围

企业会计报表审计、企业资本验证、企业合并、分立、淸琵 事宜审计、会计•咨询、会计服务等法律法规规定的业务：会 计帐粗及软硬件的销售。（依法须经批准的项切.经相关鶴 门批准容方可开展经营活动）

:譯" 登记机关 "L "

:「冷手；m法:浊企秘rW'ZM公4.須浇我送公衣 L . ■；,..

*二-* "\*：/；「弟\*;'"4。辻宠気： 2016 i \* ■■'■■■■ ■■

-:：■.-；全亚挤耳普声笞3荼勰？鳶「条电定芭企聂 m 狀恩博戏眼鸵『了佇件为鏡砲壮徐姦 '



会讣颠事务所

执业证书

湖南原盤会计师事务所宥限々痣'

主任会计师;

曾葱

证书序号：NO. 0套料£

说明

L《会计師事务所执业证书》是证明持有入经财政 部门依法审批.准予执行注册套计师法定业务的 凭证“

1. 《会计师事务所执业证书》记载摹项发生变动的， 应当向财政部门申请换投，
2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出 租，岀借' 转让。

r 4.会计师攣务所终止.应咨向财政部门交回《会计 师事务所执业证书》,

办公场.所;

长沙市营盘蹈315号馨域大厦100S薑'

**f**

f «7心 V

**m**织形我:

有隰责任

会计师事务所编号:

43010039

注册资本（出资新）:

100万元

批准设立攵号;

湘财会函【2。。5】8号

批准设立日期:

2005-03-25



*3&\*心号*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 忌 -J.€ | **5： .****.：** | -V |  | :.•项**V****%,** | !■**i**；:. | . %■**V-** （苴<二;*群 養* •Sr ，.即,=: | ■ [ 农 矣i:■ |  | *：''<■*;須专**:--■.****d;****1** 会 **y.・****4** |
| \*•訐 | **O****a****U****U**丄 | 云 | > |  | **,C***—***J****5**办**e****Q** | 治H | **■= =5** *g* **■=:****X J S****M** | 空 | *另***;;****>***Z***\_V** |

注続.会计娇工作单位变薄“

Regisiniticn of ins Change of 課u&r.矗汶，g aCP.\*tTB

■会验登记

I 牝宦j ^e^isiraiion

< 隽:、-:^ i G s \* Wid fo： ' fre r i:hisren?%a!. .「亦痒‘\*…

..壮招■;;■ ；L*i liic*;.泌;.JbF長虹必、血k. ri C?，，.

.3 :

*J,?*

*癸"貝爲敏舗窶？*

%5y \*"，.



•…§昌--昌a23学：r 言e-m-m

-\*.■\*\*

.,灘，锥咂辭辱：二%MMM

.員H

i.…；i—…—WT1當E.T =-k a





-:、 矿"'• "•「. 了了

「了匸Q ■ " • 、寸.卞匸… .*:一*

*\*• 7 > 广*

f L '

5 m %

*f* 'A ' :..…*E*

< — 年度辎:睑登记 乂;，R^ffewal Registration

本泣书绶检玲合格.建紧有效一年•

This ceriifieste is valid for another ye^r after this renewaL

