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（2018）第8106号

我们审计了后附的湖南/

基金会（以下简称贵基

湖南省湘雅医学和健康

金会）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表、2017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。我们按照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2017年12月31 日的财务状况以及2017年度的业务活动成果及现金流量。

中国注册会计师

中国注册会计师

报告日期：2018年5月4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（2018）第8106T号



表审计指引》审计了湖南省湘雅医学和健康基金会的2017年度财务报 表，包括2017年12月31日资产负债表，2017年度的业务活动表和现金 流量表以及财务报表附注，并于2018年5月4日出具了无保留意见的 审计报告，报告文号为湘博审字（2018）第81。6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2。17年度工作报告。湖南省湘雅医学和健康基金 会在2017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、完整她编制上述专项 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2017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鉴证业务》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2017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

中国注册会计师：舫弟

报告日期：2018年5月4日

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 | 6,105,914.13 | 6,454350.63 | 短期借款 |  |  |
| 短期投资 |  |  | 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 | 6,105,914.13 | 6,454,350.63 | 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 | 6,005,914.13 | 6,454,350.63 |
| 无形资产： |  |  | 限定性净资产 |  |  |
| 无形资产 |  |  | 净资产合计 | 6,005,914.13 | 6,454350.63 |
|  |  |  |  |  |  |
| 受托代理资产： |  |  |  |  |  |
| 受托代理资产 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 资产总计 | 6J05.914.13 | 6.454,350.63 | 负债和净资产总计 | 6,105,914.13 | 6,454,350.63 |

会民非01表

编制单位：湖南省湘雅医学和健康基金会 2017年12月31日 单位：元

单位负贲人：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 2017年12月 单位：元 |
| 项 目 | 上年数数 | 本年数 |
| 一、枚入 | 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 其中：捐赠收入 | 1,815,000.00 |  | 1,815,000.00 | 1,646,234.20 |  | 1,646,234.20 |
| 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 |  |  | - |  | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 投资收益 |  |  | - |  |  |  |
| 其他收入 | 21,638.91 |  | 21,638.91 | 33,304.15 |  | 33,304.15 |
| 收入合计 | 1,836,638.91 | ■ | 1,836,638.91 | 1,679,538.35 | 200,000.00 | 1,879,538.35 |
| 二、费用 |  |  | ■ |  |  | ■ |
| （-）业务活动成本 | 739,110.19 | - | 739,110.19 | 1,153,243.97 | 203,08&31 | 1,356,332.28 |
| 其中： |  |  | - |  |  | - |
|  |  |  | - |  |  | ■ |
|  |  |  | - |  |  | - |
|  |  |  | - |  |  | - |
|  |  |  | - |  |  | ■ |
|  |  |  | - |  |  | ■ |
| （二）管理费用 | 18,492.80 |  | 18,492.80 | 74,769.57 |  | 74,769.57 |
| （三）筹资费用 |  |  | - |  |  | - |
| （四）其他费用 |  |  | - |  |  | - |
| 费用合计 | 757,602.99 | - | 757,602.99 | 1,228,013.54 | 203,088.31 | 1,431,101.85 |
| 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“―”号填列） | 1,079,035.92 | - | 1,079,035.92 | 45L524.81 | -3,088.31 | 448,436.50 |

会民菲02表

单位负责人：肖平

会计机构负责人:

墳表人：常永球

现金流量表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 湖南省湘雅医学和健康基金会 | 2017年度 | 单位：元 |
| 项目 | 金额 | 项目 | 金额 |
| "业务沾动产生的现金流量； |  | 收到的其他与投资活动有关的现金 |  |
| 接受捐赠收到的现金 | 1,646,234.20 | 现金流入小计 | 0.00 |
| 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 |  | 对外投资所支付的现金 |  |
| 销售商品收到的现金 |  | 支付的其他与投资活动有关的现金 | 100,000.00 |
| 政府补助收到的现金 | 200,000.00 | 现金流出小计 | 100,000.00 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 33,304.15 | 投资活动产生的现金流量净额 | -100,000.00 |
| 现金流入小计 | 1,879,538.35 | 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 | 1,356,332.28 | 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、接受服务支付的现金 |  | 现金流入小计 | 0.00 |
| 支付的其他顷业务活动有关的现金 | 74,769.57 | 偿还借款所支付的现金 |  |
| 现金流出小计 | 1,431,101.85 | 偿付利息所支付的现金 |  |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 448,436.50 | 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 |  | 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 | 348,436.50 |

会民非03表

单位贝责人：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8月经湖南省民政 厅批准登记。统一社会信用代码5343000033644326XG；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。•

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） 固定资产折旧釆用年限平均法计算。

（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；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、财务报表主要项目注释

1、货币资金

期初数6105914. 13元，期末余额为6454350. 63元。

2、 短期投资：期末余额0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 | 6005914.13 | 448436.50 |  | 6454350.63 |
| 合计 | **6005914.13** | **448436.50** |  | **6454350.63** |

4、收入:本期累计收入1879538. 35元，其中：捐赠收入1646234. 2元，其他收入33304. 15

元，政府补助收入200000. 00元。

5、业务活动成本

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 1.业务活动成本 | 1356332.28 | 739110.19 |

其中：专病种救助费79304.00元，湘雅医院文化建设项目69330.00元，明天计划配套 服务费5500. 00元，志愿服务在医院项目活动支出189840.80元，爱心营养汤项目支出 14551. 00元，萌芽计划活动支出705912. 17元，人才培训支出47500. 00元，人道社工发展 项目支,41306. 00元，民政厅福彩公益金项目支出203088. 31元。

6、管理费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 巍旦 | 本年发生额 | 上年发生额’ |
| 合计 | 74769.57 | 18492.80 |

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

无

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。一七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

日期年12月31日 财务负责人：（签名） 日期：2017年12月31日

三 BI *三* )G 5； G|

理执照

（副统奄如信用代码9143010577228287XJ

名
类
住

法定代表入 注册资本 成立日期 营业期限 经营范围

工抱林为 湖南博盛会计师事务所有限公司点 ■'

有限责任公司（自然人投资或捷籤）宇 长沙市开福区四方坪街道双拥蹴 g19043房

曾慧

壹佰万元整

2005年03月29日

2005年03月29日 至2025年03月28日

企业会计报表审计、企业资本验证、企业合并、分立、清算 事宜审计、会计咨询、会计服务等法律法规规定的业务；会 计帳掰及软硬件的销售e （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）

IS）

"、邙1、每日齐1目至6月釦日週过企业信闸信息公示

[Sil系绕报送普公示上一年度年崖投告，不另行透知； 渦息公示暂荷条例》第十条规定的全业

£三 養关信窟商暧活叫个£控日内需間注会公*示。*

- '一 ~ W

企愛信用落息竺尽紊凌備玲： 山等人民其和膚闺家工袤育政营理边

登记机关

"年H月芸矿





年度检验聲记

Annual Renetvsi Registration .

本该书绶絵境.令格，继软有效一弔.

This *certificate* is valid for another year a fur this renewal





注鷺竟计铮工铃攀後燮建蔘頌登诺 岌知函福心忒Wfes (!杰.藉b M Wg訪饗 悬益蒲^CFA

恐寿谟囱 ^

却&争辭X初由5^斑费陽

礴癱点抄腌"y .碱方 「5

违' *羹*冬葢t

*3-^t£* 溪詩 m g w

此跪材源务岡務\*«

... 、'〉，f J

"L ,\* w . •..
f ■■-..；: ,上

I 「虏蕉#章攵\* :急痪參遂以芸我哇淀虱滨企MJ 、事叫亨争寧壽名ffi

"普 点 y 廿 窍 t « A. ^

衰仲 瞞 &蹬^拓# 汩

湖梅博盛会计师糖务所有限公诩

主任会计师:

办公场所;

引织形式:

会计师事务所编号:

43010039

注册说枳出资额）;

10防元

*a.*

长沙市蔵盘路3損号馨嬢爛

批准设立文号:

湘财会茵〔2005】&号

批准设立曰期:

2QQ9-OA25

1. 《会计飾事务所执业证弟》是证明持有人经财政 部门依法审批，准予执符注册会计姉法定业务的

2、 《陰计师事务所执业证书》记載孃项发生变劫的， 应当向财政部门申镭换笈。

1. 《礙计师事务所执.业证中》不得伪造、.潦改.出

.ffi.出借、*转让。*

1. 会计师事务所终止,应習向财政部门交回《食计 师事务所执业证书》。

