

湖南圆方合会计师事务所（普通合伙）

HUNAN YUANFANGHE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OFFICE

湘圆审字（2023）第 8001 号

审计报告

岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助基金会，

我们审计了后附的岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助基金会财务报表，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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助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

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助基

2022年12月31日

单位：元

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	122,528,070.47	124,261,963.71	短期借款		
短期投资	-	-	应付款项		6,900.00
应收款项			应付工资		
预付账款			应交税金		
存 货			预收账款		
其他应收款			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	122,528,070.47	124,261,963.71	其他流动负债		
			流动负债合计	-	6,900.00
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	-	6,900.00
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	122,667,566.47	124,379,055.71
无形资产：			限定性净资产		
无形资产	139,496.00	123,992.00	净资产合计	122,667,566.47	124,379,055.71
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	122,667,566.47	124,385,955.71	负债和净资产总计	122,667,566.47	124,385,955.71

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：

业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助

2022年度

单位：元

项 目	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			-			-
会费收入			-			-
提供服务收入			-			-
商品销售收入			-			-
政府补助收入	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
投资收益			-			-
其他收入	4,696,256.33		4,696,256.33	4,695,909.24		4,695,909.24
收入合计	5,896,256.33	-	5,896,256.33	5,895,909.24	-	5,895,909.24
二、费 用			-			-
（一）业务活动成本	6,212,470.00		6,212,470.00	4,162,921.00		4,162,921.00
（二）管理费用	163,317.50		163,317.50	21,499.00		21,499.00
（三）筹资费用			-			-
（四）其他费用			-			-
费用合计	6,375,787.50		6,375,787.50	4,184,420.00		4,184,420.00
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）	-479,531.17		-479,531.17	1,711,489.24		1,711,489.24

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：

现金流量表

2022年

会民非03表

编制单位：岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助基金会

项 目	金 额	项 目	金 额
一、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	22,404.00
接受捐赠收到的现金	0.00	现金流入小计	22,404.00
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	
政府补助收到的现金	1,200,000.00	现金流出小计	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	4,695,909.24	投资活动产生的现金流量净额	22,404.00
现金流入小计	5,895,909.24	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	4,162,921.00	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	
支付的其他与业务活动有关的现金	21,499.00	偿还借款所支付的现金	
现金流出小计	4,184,420.00	偿付利息所支付的现金	
业务活动产生的现金流量净额	1,711,489.24	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	1,733,893.24

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：

岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助基金会

财务报表附注

一、基本情况

岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助基金会（以下简称本基金会）于 2009 年 5 月 25 日经湖南省民政厅批准登记。统一社会信用代码 534300006895286640。法定代表人：陈志刚。

业务主管单位：湖南省民政厅。

业务范围：接受捐赠；资助家庭成员中患有恶性肿瘤等 7 种重大疾病而无力承担医疗费用的特困家庭。

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) 固定资产折旧采用年限平均法计算。
- (3) 不计提折旧的固定资产

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

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	122528070.47	124261963.71
合 计		122528070.47	124261963.71

2、长期债券投资

期初余额：0.00 元，期末余额 0 元。

3、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	139496.00		15504.00	123992.00
二、累计摊销额合计				
三、无形资产账面价值合计	139496.00		15504.00	123992.00

4、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	122667566.47	1711489.24		124379055.71
合 计	122667566.47	1711489.24		124379055.71

5、捐赠收入

(1) 捐赠收入合计

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

捐赠收入	0.00	0.00
------	------	------

(2) 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人:

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
城建投							
其中: 捐款							
捐物							

6、政府补助收入

来源	本年发生额	上年发生额
政府财政补助	1200000.00	1200000.00
小计	1200000.00	1200000.00

7、其他收入

来源	本年发生额	上年发生额
利息	4695909.24	4696256.33
小计	4695909.24	4696256.33

8、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		
救助支出	4162921.00	6212470.00
合 计	4162921.00	6212470.00

9、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出		459890.00
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	5995.00	117427.50
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	15504.00	
4. 资产减值及处置损失		
合 计	21499.00	163317.50

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、本基金会主要理事会成员的姓名、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	陈志刚	理事长	退休	0
2	刘树平	副理事长	岳阳市民政局	0
3	黄鸣	秘书长	岳阳市民政局	0
4	周拥军	理事	岳阳市民政局	0
5	胡玮	理事	岳阳市市委督查室	0
6	李红	理事	市委宣传部新闻中心	0
7	谭建国	理事	岳阳市市委组织部组	0
8	吴长云	理事	岳阳市卫生局	0
9	卢谦	理事	岳阳市总工会	0
10	周继祥	理事	岳阳市财政局	0
11	何卫宏	理事	岳阳市人力资源和社会保障局	0
12	贺景福	理事	岳阳楼区委常委	0
13	涂克成	理事	岳阳经济技术开发区	0
14	李军辉	理事	岳阳南湖风景区	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

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用							总计
			项目人员工资	办公费用	资产使用费用	宣传活动费用	差旅费	其他费用	小计	
大病救助基金支出	4140100.00	4140100.00								4140100.00
爱康专项救助支出	22821.00	22821.00								22821.00
合 计	4162921.00	4162921.00								4162921.00

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
大病救助基金支出	患病贫困家庭	4140100.00	99.45	救助
爱康专项救助支出	患病贫困家庭	22821.00	0.55	救助

合 计		4162921.00	100.00%	
-----	--	------------	---------	--

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捐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 2022 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）岳阳市特困家庭大病医疗慈善救助基金会	
基金会法人：（签名）	财务负责人：（签名）
日期:2022 年 12 月 31 日	日期:2022 年 12 月 31 日



统一社会信用代码
91430105MA4LLPY45N

营业执照

(副本)

副本编号: 111

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多企业、个人信用信息



名称 湖南圆方会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 段智慧

经营范围

企业会计报表审计, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计、企业资产评估, 企业社会责任评价, 企业财务咨询、企业咨询服务(不含金融、证券、期货咨询), 政府采购咨询服务, 税务服务, 社会调查。(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)

主要经营场所

长沙市开福区四方坪街道双拥路9号长盛力信汇大厦19043 19044 房

成立日期 2017年05月02日

合伙期限 2017年05月02日至 2047年05月01日

再复印无效

湖南圆方会计师事务所(普通合伙)

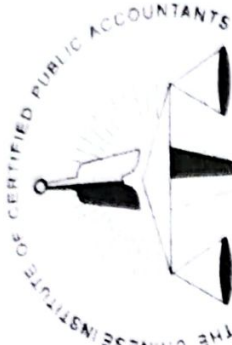
登记机关

2020年3月19日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局制



再复印无效
湖南方圆会计师事务所(普通合伙)

姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.
	女	1974-04-11	长沙中联重科股份有限公司	430602197404118943



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 to transfer from

湖南省注册会计师协会

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年7月

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南方圆会计师
(普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年7月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for 1 year after this renewal.



会计师事务所 执业证书

名称：湖南圆方会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：段智慧

办公场所：湖南省长沙市开福区四方坪街道双拥路9号
长城万富汇大厦19043-19044房

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：43010091

注册资本(出资额)：508万元

批准设立文号：湘财会函〔2017〕15号

批准设立日期：2017-06-27



再复印无效
湖南圆方会计师事务所（普通合伙）

证书序号 NO. 023028

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关正
二〇一七年六月三十日

中华人民共和国财政部制



再复印无效
湖南南方会计师事务所(普通合伙)



姓名 凌晶鑫
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1958-06-20
Date of birth
工作单位 湖南博盛会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430104195806200524
Identity card no.

年度检验
Annual Renewal
2019.4.4
本证书经检验合格有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal

注册会计师证书
Registration of the Certified Public Accountant
湖南博盛会计师事务所有限公司
After the holder is transferred from

2019.5.26
2019.5.4
2009.4.4
2009.4.4

湖南博盛会计师事务所(普通合伙)
Hunan Bo Sheng Accounting Firm (General Partnership)

Sample of the holder's signature