

审计报告

Audit Report

湖南鹏程有限责任公司会计师事务所

Hunan Peng Cheng Certified Public Accountants Ltd.

办公地址：长沙市开福区潘家坪108号

邮编：410008

Address: NO. 108, panjiaping, Kaifu District, Changsha

Post Code : 410008

传真：0731-84391249

电话：0731-84390525

Fax: 0731-84391249

Tel: 0731-84390525

湖南鹏程有限责任公司会计师事务所

HUNAN PENG CHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.

审计报告

湘鹏程审字[2017] 2046 号

湖南省残疾人福利基金会：

我们审计了后附的湖南省残疾人福利基金会(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 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是湖南省残疾人福利基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部

打印无效



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做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、基本情况

贵基金会登记证号为湘基证字第 53430006751967894 号。2008 年 7 月 24 日经湖南省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为李洪礼，地址为长沙市火星开发区纬二路 89 号，业务主管单位为湖南省残疾人联合会。

四、财务状况

1、贵基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 29,021,195.27 元，其中：货币资金 27,509,394.11 元；其他应收款 605,775.00 元；固定资产原值 232,003.00 元，累计折旧 227,722.84 元，固定资产净值 4,280.16 元。

2、贵基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 5,500,000.00 元，均为其他应付款。

3、贵基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 23,521,195.27 元，其中：限定性净资产 4,000,000.00 元，非限定性净资产 19,521,195.27 元。

4、贵基金会 2016 年度收入 13,167,511.00 元，其中：捐赠收入 12,508,447.64 元，其他收入 659,063.36 元。

5、贵基金会 2016 年度支出 17,318,498.63 元，其中：业务活动成本 16,479,009.41 元，管理费用 839,489.22 元。

6、贵基金会 2016 年度公益事业支出 16,479,009.41 元，上年收入合计 21,282,382.33 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 77.43%；工作人员工资福利 91,200.00 元，行政办公支出 748,289.22 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 4.85%。

基金会财务相关情况统计表

2016年12月31日

基金会名称	湖南省残疾人福利基金会		
开户银行及账号	中国农业银行股份有限公司长沙团结路支行 18062101040004633		
财务机构名称	湖南省残疾人福利基金会		
会计机构负责人姓名	周蓉	专业技术职称	
会计姓名	王琼楼	专/兼职	兼
代理记账中介机构名称		代理记账主管人姓名	
税务登记号码			
设 有 银 行 账 号 的 分 支 机 构 、 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号	户名:湖南省残疾人福利基金会浏阳市办事处, 账号: 800094268220014, 开户行: 长沙银行联城支行 户名: 湖南省残疾人福利基金会益阳市办事处, 账号: 18509101040009450, 开户行: 农行益阳市分行营业部 户名: 湖南省残疾人福利基金会怀化市代表处, 账号: 1914010509200142866, 开户行: 工商银行怀化鹤城支行 户名: 湖南省残疾人福利基金会衡阳市代表处, 账号: 438690000018010047379, 开户行: 交通银行衡阳分行 户名: 湖南省残疾人福利基金会岳阳市代表处, 账号: 18398201040003901, 开户行: 农行岳阳琵琶王分理处 户名: 湖南省残疾人福利基金会安化县代表处, 账号: 18485901040005327, 开户行: 农行安化县营业部 户名: 湖南省残疾人福利基金会张家界市办事处, 账号: 1909000109100005837, 开户行: 工商银行张家界分行		
实体			

打印无效

资产负债表

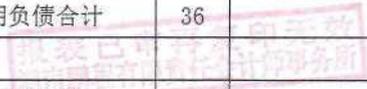
编制单位:湖南省残疾人福利基金会

2016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:			
货币资产	1	26,265,954.75	27,509,394.11	短期借款	23		
定期存款	2			应付款项	24	5,020,000.00	5,500,000.00
短期投资	3			应付工资	25		
应收款项	4	306,534.50	605,775.00	应交税金	26		
存货	5	6,111,744.85	901,740.00	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期 债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	30		
流动资产合计	9	32,684,234.10	29,016,915.11	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	5,020,000.00	5,500,000.00
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	232,003.00	232,003.00	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	224,054.20	227,722.84				
固定资产净值	15	7,948.80	4,280.16	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	5,020,000.00	5,500,000.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	7,948.80	4,280.16				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	23,672,182.90	19,521,195.27
无形资产	20			限定性净资产	40	4,000,000.00	4,000,000.00
				净资产合计	41	27,672,182.90	23,521,195.27
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	32,692,182.90	29,021,195.27	负债和净资产总计	42	32,692,182.90	29,021,195.27

打印无效



业务活动表

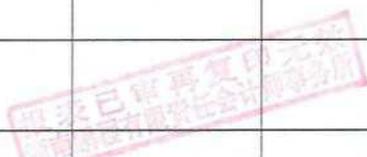
编制单位：湖南省残疾人福利基金会

2016年12月31日

单元：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	16,071,246.83	4,513,620.00	20,584,866.83	10,334,447.64	2,174,000.00	12,508,447.64
会费收入	2						
个人专项基金	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
政府购买服务	6						
其他收入	7	612,015.50	85,500.00	697,515.50	510,567.31	146,950.00	659,063.36
收入合计	8	16,683,262.33	4,599,120	21,282,382.33	10,845,011.00	2,322,500.00	13,167,511.00
二、费用							
（一）业务活动成本	9	13,277,464.39		13,277,464.39	16,479,009.41		16,479,009.41
（二）管理费用	10	719,348.96		719,348.96	839,489.22		839,489.22
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12						
费用合计	13	13,996,813.35		13,996,813.35	17,318,498.63		17,318,498.63
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	7,285,568.98		7,285,568.98	-4,150,987.63		-4,150,987.63

打印无效



现金流量表

编制单位：湖南省残疾人福利基金会

2016 年

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	12,508,447.64
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	659,063.36
现金流入小计	8	13,167,511.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	11,084,582.42
支付给员工以及为员工支付的现金	10	91,200.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	748,289.22
现金流出小计	13	11,924,071.64
业务活动产生的现金流量净流量	14	1,243,439.36
二、投资活动产生的现金流量净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,243,439.36

打印无效



湖南省残疾人福利基金会 会计报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

一、基本情况

湖南省残疾人福利基金会（以下简称本基金会）于 2008 年 7 月 24 日经湖南省民政厅批准登记。登记证号：湘基证字第 534150001755967894 号。法定代表人：于洪礼。

业务主管单位：湖南省残疾人联合会。

业务范围：广泛动员社会力量，依法募集残疾人福利基金，努力改善残疾人生活状况。

二、财务报表的编制基础

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。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会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、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。

6、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。

7、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。

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，应当根据所需要偿还的金额确认一项负债和费用。

打印无效

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	7,060.84	12,977.64
银行存款	人民币	18,758,893.91	19,996,416.47
其他货币资金	人民币	7,500,000.00	7,500,000.00
合计		<u>26,265,954.75</u>	<u>27,509,394.11</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	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	254,551.50		254,551.50	462,000.00		462,000.00
1-2年	51,983.00		51,983.00			
2-3年				143,775.00		143,775.00
合计	<u>306,534.50</u>		<u>306,534.50</u>	<u>605,775.00</u>		<u>605,775.00</u>

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%		
1 湖南省残疾人福利基金会-浏阳办事处			300,000.00	49.52	2016年	往来款
2 湖南省残疾人福利基金会-岳阳办事处	57,500.00	18.76	150,000.00	24.76	2016年	往来款
3 云济村残疾人专项救助基金	30,000.00	9.79	20,000.00	4.96	2015年	往来款
4 湖南省残疾人福利基金会-张家界办事处	7,592.00	2.48	7,592.00	1.25	2015年	往来款
5 湖南省残疾人福利基金会-益阳市办事处	51,983.00	16.96	51,983.00	8.58	2015年	往来款
6 湖南省残疾人福利基金会-衡阳办事处	109,459.50	35.71	-	-	2015年	往来款
7 夏家墩残疾人专项救助基金	50,000.00	16.30	54,200.00	8.95	2015年	往来款
8 长沙市办事处			12,000.00	1.98	2016年	往来款
合计	<u>306,534.50</u>	<u>100.00</u>	<u>605,775.00</u>	<u>100.00</u>		

打印无效

3、存货

项 目	年初数	年末数
库存商品	6,111,744.85	901,746.00
合计	<u>6,111,744.85</u>	<u>901,746.00</u>

4、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	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	<u>232,003.00</u>			<u>232,003.00</u>
电子设备	48,003.00			48,003.00
运输设备	184,000.00			184,000.00
二、累计折旧合计	<u>224,054.20</u>	<u>3,668.64</u>		<u>227,722.84</u>
三、固定资产账面价值合计	<u>7,948.80</u>			<u>4,280.16</u>

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	232,003.00	224,054.20	7,948.80	223,003.00	227,722.84	4,280.16
合计	<u>232,003.00</u>	<u>224,054.20</u>	<u>7,948.80</u>	<u>232,003.00</u>	<u>227,722.84</u>	<u>4,280.16</u>

5、其他应付款

项目	年初数		年末数	
	金额	占比	金额	占比
1年以内	20,000.00	0.40%	500,000.00	9.09%
1-2年				
2-3年				
3年以上	5,000,000.00	99.60%	5,000,000.00	90.91%
合计	<u>5,020,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

6、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	4,000,000.00			4,000,000.00
非限定性净资产	23,672,182.90		4,150,987.63	19,521,195.27
合计	<u>27,672,182.90</u>		<u>4,150,987.63</u>	<u>23,521,195.27</u>

7、收入

项目	本年发生额
1. 捐赠收入	12,508,447.64
2. 其他	659,063.36
合计	<u>13,167,511.00</u>

8、业务活动成本

项目	本年发生额
本级机构捐赠业务成本	12,030,085.7
浏阳专项业务	319,137.00

衡阳专项业务	2,129,924.71
怀化专项业务	1,117,542.00
岳阳专项业务	842,520.00
长沙县专项业务	39,800.00
合计	<u>16,479,009.41</u>

删除戒毒基金和夏家墩基金并入本级机构捐赠业务成本

9、管理费用

项 目	本年发生额
工资	91,200.00
电话费	3,888.00
社会保障费	3,841.28
工会费	33,400.00
办公费	11,551.64
审计费	45,500.00
折旧费	3,668.64
修理费	500.00
邮寄费	727.50
保险费	1,800.00
交通费	37,438.82
招待费	6,286.00
差旅费	87,430.00
培训费	6,497.00
劳务费	38,600.00
住房公积金	144,576.00
其它	59,034.67
浏阳分会成本	32,311.65
衡阳分会成本	97,861.02
岳阳分会成本	62,377.00
合计	<u>839,489.22</u>

五、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、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的

金额

序号	姓名	工作单位	本年度在基金会领取的津贴(人民币元)
1	于洪礼	湖南省残疾人福利基金会理事长	0
2	尹彦征	长沙大红陶瓷发展有限公司董事长	0
3	龙跃驰	湖南平和堂实业有限公司工会主席	0
4	刘文德	株冶冶炼集团股份有限公司副总经理	0
5	刘映波	省残疾人福利基金会专职副秘书长	0
6	杨开文	国药控股湖南有限公司总经理	0
7	杨建宏	原省残联副巡视员	0
8	张建国	中国电信集团湖南分公司工会副主席	0
9	陈锐	方正证券有限责任公司董事会秘书长	0
10	周江林	湖南博爱康复医院董事长	0
11	赵振营	湘潭钢铁集团公司党委书记、副总经理	0
12	晏五一	长沙千手千眼文化传播有限公司董事长	0
13	涂湘明	省煤业集团有限公司工会主席、董事	0
14	黄人燕	长沙市歌舞剧院演员、长沙电视台制片	0

2. 列示本基金会职工总数(不含支付劳务费人数)、工资总额、人均工资(不含支付的劳务费)

序号	姓名	理事会职务	本年度在基金会领取的津贴(人民币元)
1	刘映波	副秘书长	
2	杨新林	办公人员	
3	陈文	办公人员	
4	余艺	出纳	
5	黄冷冰	办公人员	
6	刘彦彦	办公人员	
7	康忠辉	办公人员	
8	王琼楼	会计	
9	刘红勇	办公人员	
10	晏新云	司机	

七、重大公益项目

1、重大公益项目收入明细表

单位：人民币元

来源	资金	物资	小计
中残基启明行动项目	1,520,000.00		1,520,000.00
湖南省福建总商会	100,000.00		100,000.00

湖南久丰国际商品现货交易市场	72,000.00		72,000.00
腾讯乐捐	35,304.94		35,304.94
长沙市岳麓区玲海幼儿园	4,888.50		4,888.50
湖南中信水电建设公司	2,000.00		2,000.00
湖南维多利亚水利工程建设公司	2,000.00		2,000.00
募捐箱	656.10		656.10
仁爱爱心专项基金	500.00		500.00
夏家墩村残疾人专项救助基金	167,968.00		167,968.00
集善扶贫健康行	510,000.00		510,000.00
浏阳办事处	620,050.00		620,050.00
衡阳办事处	1,685,312.80		1,685,312.80
岳阳办事处	955,452.00		955,452.00
怀化办事处	1,707,513.00		1,707,513.00
长沙县办事处	51,957.30		51,957.30
其他收入	659,063.36		659,063.36
集善明门儿童轮椅		4,887,845.00	4,887,845.00
中进医用压缩式雾化器		41,000.00	41,000.00
圣通牌 Rtms 经颅磁治疗仪		144,000.00	144,000.00
合 计	<u>8,094,666.00</u>	<u>5,072,845.00</u>	<u>13,167,511.00</u>

打印无效

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	年度本级机构公益支出比例	用途
中残基“阳光伴我行”集善明门儿童轮椅项目		4,904,845.00	40.77%	救助脑瘫儿童
“LG爱的滋润”项目		3,275,371.45	27.23%	救助贫困残疾人
中残基“集善工程-启明行动”项目		1,010,000.00	8.40%	救助视力残疾人
正保远程教育集善助学卡项目		1,000,000.00	8.31%	扶残助学
益蕊小海豚 CP 项目		840,000.00	6.98%	救助脑瘫儿童
中残基经颅磁脑瘫儿童康复项目		297,000.00	2.47%	救助脑瘫儿童
集善健康扶贫行项目		204,942.00	1.71%	救助视力残疾人
戒毒基金专项项目		146,279.00	1.22%	救助贫困残疾人
补助残疾人机构		76,888.50	0.64%	救助贫困残疾人
年轮骨科肢体矫形项目		66,133.35	0.55%	救助肢体残疾人
临时救助贫困残疾人		52,432.40	0.44%	救助贫困残疾人
仙庾岭村级爱心助残专项基金		45,800.00	0.38%	救助贫困残疾人
中残基雾化器捐赠项目		37,720.00	0.31%	救助贫困残疾人
一朵花纸尿裤捐助项目		34,450.00	0.29%	救助贫困残疾人
蒲公英-救助贫困聋儿项目		24,180.00	0.20%	救助听力聋儿
集善工程-育达康复项目		10,194.00	0.08%	残疾人康复项目
捐赠仪式宣传活动		2,850.00	0.02%	救助贫困残疾人
合计		12,030,085.70	100.00%	

打印无效

八、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
长丰猎豹 CFA6510A	捐赠	2008年	台	1	184,000.00	184,000.00	办公用	
七喜电脑	购入	2009年	台	2	7,000.00	7,000.00	办公用	
索尼数码相机	购入	2009年	台	1	2,200.00	2,200.00	办公用	
索尼笔记本	购入	2009年	台	1	7,103.00	7,103.00	办公用	
索尼摄像机	购入	2009年	台	1	11,897.00	11,897.00	办公用	
纽曼录音笔	购入	2009年	台	1	800.00	800.00	办公用	
惠普打印机	购入	2009年	台	1	1,000.00	1,000.00	办公用	
惠普彩色喷墨打印机	购入	2012年	台	1	1,417.94	1,417.94	办公用	
惠普台式电脑	购入	2012年	台	1	2,836.83	2,836.83	办公用	
清华同方台式电脑	购入	2012年	台	1	2,742.23	2,742.23	办公用	
联想台式电脑 H3050	购入	2015年	台	1	2,290.00	2,290.00	办公用	
戴尔电脑 vostro3902-r53	购入	2015年	台	1	8,716.00	8,716.00	办公用	
合 计						<u>232,003.00</u>		

上述二〇一六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: 湖南省残疾人福利基金会

单位负责人:

财务负责人:

日期:2016年12月31日

日期:2017年3月9日