

湖南瑞诺会计师事务所有限责任公司

HUNAN RELY LAW CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：湖南省长沙市芙蓉中路三段 600 号钱隆樽品 6 栋 2111

电话：86-731-82288269 86-731-82288269 邮编：410002

审 计 报 告

瑞诺会字 2018 (SJ-A03062)

湖南省人口健康福利基金会：

一、 审计意见

我们审计了湖南省人口健康福利基金会（以下简称贵单位）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。

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，公允反映了贵单位 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

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》和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于贵单位，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

贵单位管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵单位 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵单位管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重

大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单

位不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

湖南瑞诺会计师事务所有限责任公司



中国·长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 3 月 26 日

资产负债表

会民非01表
单位：元

2017年12月31日

编制单位：湖南省人口健康福利基金会

资产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	432,325.52	10,409,405.98	短期借款		
短期投资	7,000,000.00		应付款项		
应收款项		5,019.17	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	7,432,325.52	10,414,425.15	其他流动负债		
长期投资：			流动负债合计		-
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		
固定投资：			其他长期负债		
固定资产原价	7,750.00	10,399.00	长期负债合计		-
减：累计折旧	129.17	1,679.21	受托代理负债：		
固定资产净值	7,620.83	8,719.79	受托代理负债		
在建工程			负债合计		-
文物文化资产					
固定资产清理			净资产：		
固定资产合计	7,620.83	8,719.79	非限定性净资产	5,439,946.35	10,051,547.71
无形资产：			限定性净资产	2,000,000.00	371,597.23
无形资产			净资产合计	7,439,946.35	10,423,144.94
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	7,439,946.35	10,423,144.94	负债和净资产总计	7,439,946.35	10,423,144.94

填表人：

财务负责人：

单位负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：湖南省人口健康福利基金会

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	7,993,918.67
收取会费收到的现金	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	2,368.52
现金流入小计	8	7,996,287.19
提供捐赠或者资助支付的现金	9	4,650,730.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	260,683.05
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	227,934.22
现金流出小计	13	5,139,347.27
业务活动产生的现金流量净额	14	2,856,939.92
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	128,907.67
处置固定资产和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	128,907.67
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	2,649.00
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	2,649.00
投资活动产生的现金流量净额	25	126,258.67
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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,983,198.59

单位负责人：

财务负责人：

填表人：

湖南省人口健康福利基金会

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、基本情况

湖南省人口健康福利基金会(以下简称本基金会)是经湖南省民政厅批准, 于 2015 年 7 月 29 日成立的公募基金会, 原始基金为人民币肆佰万元整, 统一社会信用代码为 53430000336426005T, 有效期为 2017 年 4 月 13 日至 2020 年 4 月 13 日, 法人代表为彭祥兴, 住所为湖南省长沙市雨花区马王堆南路 80 号。

业务范围: 接受公益捐赠; 计划生育困难家庭及卫生计生工作人员困难家庭的扶持、救助及疾病救治; 关怀育龄群众生殖健康、关爱青少年、留守儿童健康成长; 开展对国内外的交流与合作; 开展符合基金会宗旨的其他公益活动。

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, 认为本基金会不存在可能导致对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、遵循《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、会计准则

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2、会计年度

本基金会采用公历年制, 即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

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

本基金会以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

本基金会现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动

性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。本基金会固定资产均按 5 年计提折旧，无残值。



7、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

8、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

(1) 该义务是本基金会承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

9、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。

10、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。

本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。

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；但当本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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	409,405.98	432,325.52
其他货币资金	10,000,000.00	--
合计	10,409,405.98	432,325.52

2、应收款项

应收款项类别	期末余额	期初余额
应收账款	1,064.00	--
其他应收款	3,955.17	--
合计	5,019.17	--

(1) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	5,019.17	--
合计	5,019.17	--

(2) 期末主要债务人

单位名称	金额	备注
代垫个人社保费	2,143.17	
代垫个人公积金	1,812.00	
常德石门永兴街道办事处	1,000.00	
合计	4,955.17	

3、固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,750.00	2,649.00	--	10,399.00
办公设备	4,750.00	2,649.00	--	7,399.00
办公家具	3,000.00	--	--	3,000.00
二、累计折旧合计	129.17	1,550.04	--	1,679.21
三、固定资产账面净值合计	7,620.83	--	--	8,719.79

4、净资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
限定性净资产	5,439,946.35	1,600,000.00	3,228,402.77	10,051,547.71

非限定性净资产	2,000,000.00	6,525,194.86	1,913,593.50	371,597.23
合计	7,439,946.35	8,125,194.86	5,141,996.27	10,423,144.94

5、收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	7,993,918.67	140,000.00
政府补助收入	—	3,146,413.02
投资收益	128,907.67	10,927.03
其他收入	2,368.52	13,581.48
合计	8,125,194.86	3,310,921.53

其中：捐赠收入

项目	本年发生额
限定性收入：	1,600,000.00
中国人口基金会宁乡扶助款	1,000,000.00
幸福工程公益项目工作经费	400,000.00
引导资金	200,000.00
非限定性收入：	6,393,918.67
“小善举、大爱心”项目	5,492,918.67
“金秋助学”项目	500,000.00
社会捐赠	401,000.00
合计	7,993,918.67

6、费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	4,882,132.77	459,285.00
管理费用	255,579.50	18,111.81
筹资费用	4,284.00	520.00
合计	5,141,996.27	477,916.81

其中：

(1) 业务活动成本

项目	本年发生额
限定性业务活动成本：	3,228,402.77
“小善举、大爱心”项目	1,997,000.00
“幸福工程”公益项目工作经费	231,402.77
中国人口福利基金会宁乡救助款	1,000,000.00

非限定性业务活动成本：	1,653,730.00
幸福工程	8,256.00
非限定“小善举、大爱心”项目	1,045,474.00
“金秋助学”项目	600,000.00
合计	4,882,132.77

(2) 管理费用

项目	本年发生额
工资、奖金、补贴	164,152.59
五险一金	23,252.59
办公费	11,617.88
折旧费	1,550.04
维修费	2,950.00
物管水电费	20,053.40
招待费	11,673.00
其他	20,330.00
合计	255,579.50

(3) 筹资费用

项目	本年发生额
手续费	4,284.00
合计	4,284.00

7、财政专项拨款收支余情况

项 目	上年结余	本年拨入	本年度支出	年末结余
筹建经费	--	--	--	--
幸福工程工作经费	--	400,000.00	231,402.77	168,597.23
幸福工程专项	887,128.02	--	8,256.00	878,872.02
引导资金专项	2,000,000.00	200,000.00	1,997,000.00	203,000.00
合计	2,887,128.02	600,000.00	2,236,658.77	1,250,469.25

湖南省人口健康福利基金会

2018 年 3 月 25 日



营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码 914301037656069017

名称 湖南瑞诺会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段600号钱隆樽品6号栋2111房
法定代表人 冷智刚
注册资本 贰佰万元整
成立日期 2004年08月09日
营业期限 2004年08月09日至 2054年08月08日
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; 企业资本验证; 会计咨询; 项目策划; 项目调研咨询服务; 税务服务。(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)



提示:

- 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知;
- 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

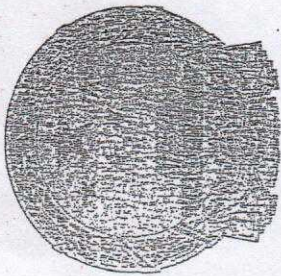
登记机关

2017 2 22
年 月 日

<http://gsxt.hnaic.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：湖南瑞诺会计师事务所有限责任公司

注册会计师：冷智刚
办公场所：湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段600号钱隆樽品6栋2111房

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：43010031

注册资本(出资额)：200万元

批准设立文号：湘财会函[2004]24号

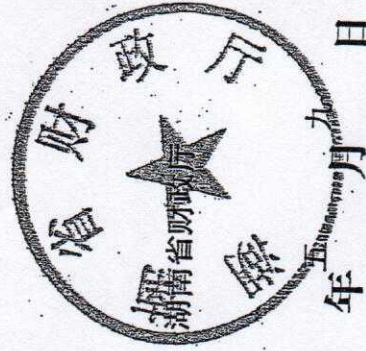
批准设立日期：2004-07-26



证书序号：NO. 022915

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：

二〇一六

年五月九日

中华人民共和国财政部制

授权委托书

王存然副主任会计师：

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号）规定，本委托人现将湖南瑞诺会计师事务所有限责任公司出具的审计报告、验资报告、审阅报告和审核报告等业务报告的审核签字权授予你，你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、公允、实事求是。

本授权委托书自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日有效。

授权人（主任会计师）签字盖章：

被授权人（副主任会计师）签字盖章：

2018 年 1 月 1 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

“湖南湘联达有限责任会计师事务所”

事务所
CPAs

于2016年5月6日更为

“湖南湘联达有限责任会计师事务所”

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

“湖南湘联达有限责任会计师事务所”

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



王存然

姓 Full name

男

性 Sex

1971-07-23

出生 Date of birth

湖南湘联达有限责任会计师事务所

工作单位 Working unit

432522710723895

身份证号码 Identity card No.

Identity card No.

证书编号: 430100030019
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 11 月 27 日
Date of Issuance

新证

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 4301010100320

注册编号: No. of Certificate

授权注册协会: 湖南省注册会计师协会

授权日期: 2002 年 12 月 20 日

发证日期: 2002 年 12 月 20 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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名: 魏国良
Full name: WEI GUOLIANG
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1948-12-18
Date of birth: 1948-12-18
工作单位: 湖南湘联达有限责任会计师事务所
Working unit: HUNAN XIANGLIANG DASHI CO., LTD. ACCOUNTANTS FIRM
身份证号码: 430301491210201
Identity card No.:



此复印件与原件一致
This copy is consistent with the original