

杭州新虹泰会计师事务所

审计报告

# 审计报告

新虹泰审字[2018]第 020 号

委托单位：浙江省返本开放医疗与健康基金会



2018年2月18日

# 杭州新虹泰会计师事务所

地址：杭州市解放路 138 号航天通信大厦 1402 室

Hangzhou Sin-hontide C.P.A. Partnership 邮编：310009 电话：87210113

## 审计报告

新虹泰审字[2018]第 020 号

浙江省返本开放医疗与健康基金会全体股东：

我们审计了后附的浙江省返本开放医疗与健康基金会（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的利润表和现金流量表，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公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《小企业会计准则》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，贵公司财务报表在所有重大方面按照《小企业会计准则》的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

杭州新虹泰会计师事务所



浙江\*杭州

中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期：2018 年 2 月 10 日

# 资 产 负 债 表

编制单位：浙江省返本开放医疗与健康基金会

2017年12月31日

单位：人民币元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,599,268.91	1,846,596.13	短期借款	31		
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付帐款	33		
应收账款	4			预收帐款	34		
预付帐款	5			应付职工薪酬	35		
应收股利	6			应交税费	36		
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8			应付利润	38		
存货	9			其他应付款	39	0.12	7,555.12
其中：原材料	10			其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	0.12	7,555.12
库存商品	12			非流动负债：			
周转材料	13			长期借款	42		
其他流动资产	14			长期应付款	43		
流动资产合计	15	1,599,268.91	1,846,596.13	递延收益	44		
非流动资产：				其他非流动负债	45		
长期股权投资	16			非流动负债合计	46		
长期股权投资	17			负债合计	47	0.12	7,555.12
固定资产原价	18						
减：累计折旧	19			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产账面价值	20			实收资本（或股本）	48	2,000,000.00	2,000,000.00
在建工程	21			资本公积	49		
工程物资	22			盈余公积	50		
固定资产清理	23			未分配利润	51	-241,614.54	-88,042.32
生产性生物资产	24			所有者权益（或股东权益）合计	52	1,758,385.46	1,911,957.68
无形资产	25			负债和所有者权益合计	53	1,758,385.58	1,919,512.80
开发支出	26						
长期待摊费用	27	159,116.67	72,916.67				
其他长期资产	28						
非流动资产合计	29	159,116.67	72,916.67				
资产合计	30	1,758,385.58	1,919,512.80				

杭州新虹泰会计师事务所  
报告审核专用章

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

# 利 润 表

2017年度

编制单位：浙江省返本开放医疗与健康基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	1	100,000.00	
减：营业成本	2	154,363.21	
营业税金及附加	3		
其中：消费税	4		
营业税	5		
城市建设维护税	6		
资源税	7		
土地增值税	8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10		
销售费用	11		
其中：商品维修费用	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	103,920.00	92,383.33
其中：开办费	15		
业务招待费	16		
研究费用	17		
财务费用	18	-4,710.99	-4,341.01
其中：利息费用	19		
加：投资收益	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-153,572.22	-88,042.32
加：营业外收入	22		
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24		
其中：坏账损失	25		
无法收回的长期债券投资损失	26		
无法收回的长期股权投资损失	27		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28		
税收滞纳金	29		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	-153,572.22	-88,042.32
减：所得税费用	31		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	-153,572.22	-88,042.32

杭州新红林会计师事务所  
报告审核专用章

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

# 现金流量表

2017年度

编制单位：浙江省返本开放医疗与健康基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	2	100,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	-2,844.01	86,896.13
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	4		
支付的职工薪酬	5		
支付的税费	6		
支付的其他与经营活动有关的现金	7	344,483.21	165,300.00
经营活动产生的现金流量净额	8	-247,327.22	-78,403.87
二、投资活动产生的现金流量：	9		
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	10		
取得投资收益所收到的现金	11		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	12		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	13		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14		75,000.00
投资活动产生的现金流量净额	15		-75,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	16		
取得借款收到的现金	17		
吸收投资收到的现金	18		2,000,000.00
偿还借款本金支付的现金	19		
偿还借款利息支付的现金	20		
分配利润支付的现金	21		
筹资活动产生的现金流量净额	22		2,000,000.00
四、现金净增加额	24	-247,327.22	1,846,596.13
加：期初现金余额	25	1,846,596.13	
五、期末现金余额	26	1,599,268.91	1,846,596.13



单位负责人：

财务负责人：

制表人：

# 浙江省返本开放医疗与健康基金会

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江省返本开放医疗与健康基金会系由郑杰出资组建的基金会，原始基金数额为人民币 200 万元，于 2016 年 3 月 28 日取得浙江省民政厅颁发的统一社会信用代码为 53330000MJ87410642 号《基金会法人登记证书》。住所：杭州市余杭区良渚文化村随园嘉树风情大道 8 号。法定代表人：涂子沛。业务范围：资助、开展医疗与健康相关的公益项目，支持、推动、组织与个人医疗健康档案相关研究。

### 二、遵循小企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合《小企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《小企业会计准则》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



### 四、重要的会计政策和会计估计

本公司执行中华人民共和国《小企业会计准则》。下列重要会计政策系根据该会计准则编制。

#### 1、会计年度

本公司的会计年度为公历年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司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。

#### 4、应收及预付款项

应收及预付款项是指小企业在日常生产经营活动中发生的各项债权。包括应收票据、应收账款、应收股利、应收利息、其他应收款等应收款项和预付账款。

坏账损失确认标准：债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊

销营业执照，其清算财产不足清偿的；债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的；债务人逾期3年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的；与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的；因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。

应收及预付款项出现上述情形之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失，于实际发生时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。

#### 5、 存货核算方法

存货是指小企业在日常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、委托加工物资等等。存货按照以下原则核算：

本公司存货取得时，按实际成本入账。

公司领用或者发出存货，按照实际成本核算，采用加权平均法确定其实际成本。公司领用周转材料、低值易耗品时采用一次摊销法摊销。

存货盘存制度采用永续盘存制。

存货发生毁损，处置收入、可收回的责任人赔偿和保险赔款，扣除其成本、相关税费后的净额、盘盈存货实现的收益和盘亏存货发生的损失计入营业外支出或营业外收入。



#### 6、 固定资产计价及折旧方法

固定资产，是指小企业为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过1年的有形资产。包括房屋及建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具等。

固定资产按取得时实际成本计价。资产的成本包括购买价及将该项资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值一经确定，不得随意变更。固定资产折旧以原值减去预计净残值后，在预计可使用年限内按直线法计提。

#### 7、 收入确认原则

##### a. 商品销售：

在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认销售商品收入：

- (1) 销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入；
- (2) 销售商品采取预收款方式的，在发出商品时确认收入；
- (3) 销售商品采用分期收款方式的，在合同约定的收款日期确认收入；
- (4) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。

安装程序比较简单的，可在发出商品时确认收入；

(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入；

(6) 销售商品以旧换新的，销售的商品作为商品销售处理，回收的商品作为购进商品处理；

(7) 采取产品分成方式取得的收入，在分得产品之日按照产品的市场价格或评估价值确定销售商品收入金额。

#### b. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度确认劳务收入。

### 五、税项

#### 主要税种及税率

税种	税率	
增值税	3%	
城市维护建设税	7%	按应缴流转税额计缴
教育费附加	3%	按应缴流转税额计缴
地方教育费附加	2%	按应缴流转税额计缴
企业所得税	25%	

### 六、财务报表项目注释

#### (一) 资产负债表重要项目的说明

1. 货币资金 期末余额: 1,599,268.91

(1) 库存现金 15,150.00

(2) 银行存款 1,584,118.91

2. 长期待摊费用 期末余额: 159,116.67

项目	原始发生额	已摊金额	期末余额
装修费	223,200.00	64,083.33	159,116.67
合计	<u>223,200.00</u>	<u>64,083.33</u>	<u>159,116.67</u>

3. 其他应付款 期末余额: 0.12

(1) 应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项: 无

(2) 应付其他关联方款项: 无



4. 实收资本(股本) 期末余额: 2,000,000.00

投 资 人	年 初 数	本年增减数	年 末 数
郑杰	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

5. 未分配利润 期末余额: -241,614.54

项 目	金 额
上期期末余额	-88,042.32
加: 本期净利润	-153,572.22
本期期末余额	-241,614.54

## (二) 利润表有关项目说明

1. 营业收入 本期发生额: 100,000.00

系接受捐赠收入。

2. 营业成本 本期发生额: 154,363.21

系公益慈善性支出。

3. 管理费用 本期发生额: 103,920.00

其中: 开办费	62,000.00
维修费	36,000.00
审计费	5,900.00
印花税	20.00



4. 财务费用 本期发生额: -4,710.99

其中: 利息收入	-4,898.49
手续费	187.50

## 七、关联方关系及其交易:

无

## 八、重要事项揭示

1. 或有事项的说明: 无

2. 资产负债日后事项的说明：无
3. 重要资产转让及其出售情况的说明：无
4. 企业合并、分立情况的说明：无
5. 重大投资、融资活动的说明：无
6. 诉讼、担保事项的说明：无
7. 发生严重亏损的，披露持续经营的计划、未来经营的方案：无

杭州新虹表会计师事务所  
浙江省返本开放医疗与健康基金会  
审计报告专用章  
2018年2月10日

# 营业执照

统一社会信用代码 91330102574356479R

名称 杭州新虹泰会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

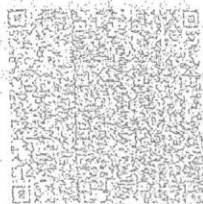
主要经营场所 上城区解放路138号1115室

执行事务合伙人 吴虹

成立日期 2011年05月05日

合伙期限 2011年05月05日至2031年05月04日止

经营范围 服务：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关



2016年11月09日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告