

# 湖南康爱肿瘤患者 服务中心

2021 年度

审计报告

## 目 录

一、审计报告

二、审计报告附件

1、资产负债表

2、业务活动表

3、现金流量表

4、财务报表附注

三、营业执照、执业证书、注册会计师证书复印件

委托单位：湖南康爱肿瘤患者服务中心

审计单位：湖南希望会计师事务所有限责任公司

联系电话：0731-84471868

传真号码：0731-84471868





湖南希望会计师事务所有限责任公司

HUNAN XIWANG LIMITED LIABILITY CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS, LTD.

希望审字[2022]第 100118 号

## 审计报告



湖南康爱肿瘤患者服务中心：

### 一、审计意见

我们审计了后附的湖南康爱肿瘤患者服务中心(以下简称中心)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表和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《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了单位 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动情况和现金流量。

### 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

中心管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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

单位管理层（以下简称管理层）负责按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《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单位、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责单位的财务报告。

## 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

## 六、基本情况

湖南康爱肿瘤患者服务中心统一社会信用代码为 52430000MJJ539157L；登记证书发证日期为 2017 年 10 月 20 日，有效期为 2019 年 08 月 12 日至 2022 年 08 月 12 日；法定代表人为唐小敏；注册资金为叁拾万元整；主要经费来源为捐赠收入；住所为湖南省长沙市岳麓区枫林三路 268 号；业务

范围为肿瘤患者临终关怀；开展肿瘤知识宣传；肿瘤防治健康教育咨询；康复健康检查；康复经验交流会；其他工作。

## 七、财务状况

1、湖南康爱肿瘤患者服务中心截止 2021 年 12 月 31 日资产总额为 2,008,944.72 元，其中：货币资金 1,886,157.27 元；预付账款 70,000.00 元；存货 27,107.60 元；固定资产原值 25,949.00 元，累计折旧 269.15 元，固定资产净值 25,679.85 元。

2、湖南康爱肿瘤患者服务中心截止 2021 年 12 月 31 日负债总额为 28,180.41 元，其中：应付工资 12,205.90 元；应交税金 15,974.51 元。

3、湖南康爱肿瘤患者服务中心截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额 1,980,764.31 元，其中：非限定性净资产 942,644.75 元；限定性净资产 1,038,119.56 元。

## 八、收支情况

1、湖南康爱肿瘤患者服务中心 2021 年度收入合计 2,245,856.78 元，其中：捐赠收入 2,237,471.65 元，其他收入 8,385.13 元。

2、湖南康爱肿瘤患者服务中心 2021 年度费用合计 2,116,440.20 元，其中：业务活动成本 2,027,060.58 元，管理费用 89,379.62 元。

湖南希望会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十六日



## 附件1

## 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：湖南康爱肿瘤患者服务中心

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：      |    |              |              |
| 货币资金         | 1  | 1,780,426.93 | 1,886,157.27 | 短期借款       | 23 |              |              |
| 短期投资         | 2  |              |              | 应付款项       | 24 |              |              |
| 应收款项         | 3  |              |              | 应付工资       | 25 | 12,209.50    | 12,205.90    |
| 预付账款         | 4  | 68,666.66    | 70,000.00    | 应交税金       | 26 | 453.96       | 15,974.51    |
| 存 货          | 5  | 14,917.60    | 27,107.60    | 预收账款       | 27 |              |              |
| 待摊费用         | 6  |              |              | 预提费用       | 28 |              |              |
| 一年内到期的长期股权投资 | 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  | 1,864,011.19 | 1,983,264.87 | 其他流动负债     | 31 |              |              |
|              |    |              |              | 流动负债合计     | 32 | 12,663.46    | 28,180.41    |
| 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 |              | 25,949.00    | 长期负债合计     | 36 |              |              |
| 减：累计折旧       | 14 |              | 269.15       |            |    |              |              |
| 固定资产净值       | 15 |              | 25,679.85    | 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 | 12,663.46    | 28,180.41    |
| 固定资产清理       | 18 |              |              |            |    |              |              |
| 固定资产合计       | 19 |              | 25,679.85    | 净资产：       |    |              |              |
| 无形资产：        |    |              |              | 非限定性净资产    | 39 | 563,985.64   | 942,644.75   |
| 无形资产         | 20 |              |              | 限定性净资产     | 40 | 1,287,362.09 | 1,038,119.56 |
| 受托代理资产：      |    |              |              | 净资产合计      | 41 | 1,851,347.73 | 1,980,764.31 |
| 受托代理资产       | 21 |              |              |            |    |              |              |
| 其他长期资产       |    |              |              |            |    |              |              |
| 资产总计         | 22 | 1,864,011.19 | 2,008,944.72 | 负债和净资产总计   | 42 | 1,864,011.19 | 2,008,944.72 |

单位负责人：

制表：

复核：

附件2

# 业 务 活 动 表

编制单位：湖南康爱肿瘤患者服务中心

2021年度

单位：元

| 项 目                        | 行次 | 上年累计数        |               |              | 本年累计数        |               |              |
|----------------------------|----|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                            |    | 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  | 40,000.00    | 2,073,441.40  | 2,113,441.40 | 483,200.00   | 1,754,271.65  | 2,237,471.65 |
| 会费收入                       | 2  |              |               |              |              |               |              |
| 提供服务收入                     | 3  |              |               |              |              |               |              |
| 商品销售收入                     | 4  |              |               |              |              |               |              |
| 政府补助收入                     | 5  |              |               |              |              |               |              |
| 投资收益                       | 6  |              |               |              |              |               |              |
| 其他收入                       | 7  | 6,568.21     |               | 6,568.21     | 8,385.13     |               | 8,385.13     |
| 收入合计                       | 8  | 46,568.21    | 2,073,441.40  | 2,120,009.61 | 491,585.13   | 1,754,271.65  | 2,245,856.78 |
| 二、费用                       |    |              |               |              |              |               |              |
| （一）业务活动成本                  | 9  | 1,911,568.61 |               | 1,911,568.61 | 2,027,060.58 |               | 2,027,060.58 |
| （二）管理费用                    | 10 | 73,734.24    |               | 73,734.24    | 89,379.62    |               | 89,379.62    |
| （三）筹资费用                    | 11 |              |               |              |              |               |              |
| （四）其他费用                    | 12 | 1,083.56     |               | 1,083.56     |              |               |              |
| 费用合计                       | 13 | 1,986,386.41 |               | 1,986,386.41 | 2,116,440.20 |               | 2,116,440.20 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 14 | 1,875,921.89 | -1,875,921.89 |              | 2,003,514.18 | -2,003,514.18 |              |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 15 | -63,896.31   | 197,519.51    | 133,623.20   | 378,659.11   | -249,242.53   | 129,416.58   |

单位负责人：

制表：

复核：



## 现金流量表

编制单位：湖南康爱肿瘤患者服务中心

2021年度

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  | 2,237,471.65 |
| 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  | 8,385.13     |
| 现金流入小计            | 8  | 2,245,856.78 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 9  | 2,027,060.58 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 10 | 64,832.27    |
| 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 | 22,284.59    |
| 现金流出小计            | 13 | 2,114,177.44 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 14 | 131,679.34   |
| 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 |              |
| 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 |              |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 21 | 25,949.00    |
| 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 | 25,949.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 25 | -25,949.00   |
| 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 | 105,730.34   |

单位负责人：

制表：

复核：

## 财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

### 一、基本情况

湖南康爱肿瘤患者服务中心（以下简称本中心）于 2017 年 10 月 20 日在湖南省民政厅登记成立，有效期为 2019 年 08 月 12 日至 2022 年 08 月 12 日；统一社会信用代码：52430000MJJ539157L；注册资金：人民币叁拾万元整；法定代表人：唐小敏；地址：湖南省长沙市岳麓区枫林三路 268 号。

业务主管单位：无。

业务范围：肿瘤患者临终关怀；开展肿瘤知识宣传；肿瘤防治健康教育咨询；康复健康检查；康复经验交流会；其他工作。

### 二、财务报表的编制基础

本中心财务报表的编制符合《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本中心的 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1、会计制度：

本中心执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计期间：

本中心以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币：

本中心以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本中心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

本中心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

(1) 本中心的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应



收账款中转销，计入当期管理费用。

(2) 本中心的坏账确认标准：

- 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、存货核算方法

(1) 存货分类：本中心存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本中心材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本中心存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本中心在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

## 8、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。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 电子设备   | 3       | 0%     | 33.33   |

(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。

## 9、无形资产计价及摊销办法：

本中心对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

## 10、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。

## 11、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。

本中心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。

本中心在确认收入时，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；但当本中心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

## 12、成本费用划分原则

本中心支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

## 13、重要会计政策变更情况的说明：

本中心无重要会计政策变更情况的说明。

## 四、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目   | 币种  | 年初数          | 年末数          |
|------|-----|--------------|--------------|
| 现金   | 人民币 |              |              |
| 银行存款 | 人民币 | 1,780,426.93 | 1,886,157.27 |
| 合计   |     | 1,780,426.93 | 1,886,157.27 |

### 2、预付账款



| 名称  | 年初数       |          | 年末数       |          | 备注 |
|-----|-----------|----------|-----------|----------|----|
|     | 账面余额      | 占应其他应付款比 | 账面余额      | 占其他应付款比例 |    |
| 杨振武 | 68,666.66 | 100.00%  | 70,000.00 | 100.00%  | 房租 |
| 合 计 | 68,666.66 | 100.00%  | 70,000.00 | 100.00%  |    |

### 3、存货

| 名 称   | 年初账面余额    | 本年增加额     | 本年减少额  | 年末账面余额    |
|-------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 低值易耗品 | 14,917.60 | 12,550.00 | 360.00 | 27,107.60 |
| 合 计   | 14,917.60 | 12,550.00 | 360.00 | 27,107.60 |

### 4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

| 名 称        | 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 |        | 25,949.00 |        | 25,949.00 |
| 其中: 电子设备   |        | 25,949.00 |        | 25,949.00 |
| 二、累计折旧合计   |        | 269.15    |        | 269.15    |
| 三、固定资产净值合计 |        | 25,949.00 | 269.15 | 25,679.85 |

(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 |     |      |      | 25,949.00 | 269.15 | 25,679.85 |
| 合 计 |     |      |      | 25,949.00 | 269.15 | 25,679.85 |

### 5、应付工资

| 名 称 | 年初账面余额    | 本年增加额      | 本年减少额      | 年末账面余额    |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|
| 工 资 | 12,209.50 | 304,365.97 | 304,369.57 | 12,205.90 |
| 合 计 | 12,209.50 | 304,365.97 | 304,369.57 | 12,205.90 |

### 6、税金

| 名 称   | 年初账面余额 | 本年增加额     | 本年减少额    | 年末账面余额    |
|-------|--------|-----------|----------|-----------|
| 个人所得税 | 453.96 | 5,013.95  | 4,878.97 | 588.94    |
| 工会经费  |        | 10,151.06 |          | 10,151.06 |
| 残保金   |        | 5,234.51  |          | 5,234.51  |
| 合 计   | 453.96 | 20,399.52 | 4,878.97 | 15,974.51 |

### 7、净资产

| 项 目        | 年初数          | 本年增加         | 本年减少         | 年末数          |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 限定性净资产  | 1,287,362.09 | 1,754,271.65 | 2,003,514.18 | 1,038,119.56 |
| 2. 非限定性净资产 | 563,985.64   | 2,495,099.31 | 2,116,440.20 | 942,644.75   |
| 合 计        | 1,851,347.73 | 4,249,370.96 | 4,119,954.38 | 1,980,764.31 |

#### 8、收入

| 项目     | 上年累计数     |              |              | 本年累计数      |              |              |
|--------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|        | 非限定性      | 限定性          | 合计           | 非限定性       | 限定性          | 合计           |
| 捐赠收入   | 40,000.00 | 2,073,441.40 | 2,113,441.40 | 483,200.00 | 1,754,271.65 | 2,237,471.65 |
| 提供服务收入 |           |              |              |            |              |              |
| 政府补助收入 |           |              |              |            |              |              |
| 投资收益   |           |              |              |            |              |              |
| 其他收入   | 6,568.21  |              | 6,568.21     | 8,385.13   |              | 8,385.13     |
| 合计     | 46,568.21 | 2,073,441.40 | 2,120,009.61 | 491,585.13 | 1,754,271.65 | 2,245,856.78 |

#### 9、业务活动成本

| 项 目         | 本年累计数        | 上年累计数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 康爱公益行动项目    | 415,193.37   | 1,267,235.99 |
| 心灯点亮项目      | 32,518.18    | 27,038.61    |
| 生命马拉松公益计划项目 | 1,555,802.63 | 531,647.29   |
| 项目执费        | 23,546.40    | 35,646.72    |
| 省福彩公益金项目    |              | 50,000.00    |
| 合 计         | 2,027,060.58 | 1,911,568.61 |

#### 9、管理费用

| 项 目                | 本年累计数     | 备注 |
|--------------------|-----------|----|
| 1. 行政管理人员费用        | 64,832.27 |    |
| 其中：工资              | 53,665.97 |    |
| 福利费                | 1,015.24  |    |
| 工会经费及职工教育经费        | 10,151.06 |    |
| 2. 行政管理事务物品耗费和服务开支 | 19,043.69 |    |
| 其中：办公费             | 4,729.30  |    |
| 邮电费                | 338.00    |    |
| 差旅费                | 2,313.50  |    |
| 餐费                 | 1,164.00  |    |
| 市内交通费              | 77.62     |    |
| 培训费                | 784.00    |    |
| 银行手续费              | 1,878.04  |    |
| 其他                 | 96.93     |    |
| 会费                 | 5,800.00  |    |



| 项 目                  | 本年累计数     | 备注 |
|----------------------|-----------|----|
| 党建活动费用               | 1,862.30  |    |
| 3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及 | 269.15    |    |
| 其中：无形资产摊销            |           |    |
| 固定资产折旧               | 269.15    |    |
| 4. 资产减值及处置损失         |           |    |
| 5. 记入管理费用的税费         | 5,234.51  |    |
| 其中：残疾人就业保障金          | 5,234.51  |    |
| 水利建设基金               |           |    |
| 合 计                  | 89,379.62 |    |

#### 五、限定性净资产转为非限定性净资产

本中心本年度限定性净资产转为非限定性净资产 2,003,514.18 元。

#### 六、净资产变动额

2021 年度净资产变动额为 129,416.58 元。收入合计 2,245,856.78 元，费用合计 2,116,440.20 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 129,416.58 元。

#### 七、受托代理业务情况的说明

本中心无受托代理业务。

#### 八、重大资产减值情况的说明

本中心无重大资产减值情况。

#### 九、公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产的说明

本中心无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产。

#### 十、接受劳务捐赠情况的说明

本中心无接受劳务捐赠情况。

#### 十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本中心无对外承诺和或有事项。

#### 十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本中心无资产负债表日后非调整事项。

#### 十三、需要说明的其他事项

本中心本年度无需要说明的其他事项。

上述 2021 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

湖南康爱肿瘤患者服务中心

二〇二一年十二月三十一日



湖南希望会计师事务所有限责任公司

HUNAN XIWANG LIMITED LIABILITY CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS, LTD.

希望审字[2022]第 100118-1 号

## 专项信息审核报告



### 湖南康爱肿瘤患者服务中心：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了湖南康爱肿瘤患者服务中心的2021年度财务报表，包括2021年12月31日资产负债表，2021年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2022年4月26日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为希望审字[2022]第100118号。

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》及相关规定，湖南康爱肿瘤患者服务中心管理层编制了其2021年度工作报告。湖南康爱肿瘤患者服务中心在2021年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

#### 一、财务收支情况

湖南康爱肿瘤患者服务中心2021年度收入合计2,245,856.78元，其中：捐赠收入2,237,471.65元，其他收入8,385.13元。

湖南康爱肿瘤患者服务中心2021年度费用合计2,116,440.20元，其中：业务活动成本2,027,060.58元，管理费用89,379.62元。

#### 二、资产、负债情况

1、湖南康爱肿瘤患者服务中心截止2021年12月31日资产总额为2,008,944.72元，其中：货币资金1,886,157.27元；预付账款70,000.00元；存货27,107.60元；固定资产原值25,949.00元，累计折旧269.15元，固定资产净值25,679.85元。

2、湖南康爱肿瘤患者服务中心截止2021年12月31日负债总额为28,180.41元，其中：应付工资12,205.90元；应交税金15,974.51元。

3、湖南康爱肿瘤患者服务中心截止2021年12月31日净资产总额1,980,764.31元，其中：非限定性净资产942,644.75元；限定性净资产1,038,119.56元。

三、在“接受捐赠情况表、大额捐赠收入情况”中，（1）载明了当年境内与境外捐赠收入情况；（2）载明了累计捐赠超过当年捐赠收入 5%以上的捐赠自然人、法人、其他组织或其他基金会以及捐赠用途；



| 项 目             | 现金           | 非现金 | 合计           |
|-----------------|--------------|-----|--------------|
| 一、本年捐赠收入        | 2,237,471.65 |     | 2,237,471.65 |
| （一）来自境内的捐赠      | 2,237,471.65 |     | 2,237,471.65 |
| 其中：来自境内自然人的捐赠   | 2,000.00     |     | 2,000.00     |
| 来自境内法人或者其他组织的捐赠 | 2,235,471.65 |     | 2,235,471.65 |
| （二）来自境外的捐赠      |              |     |              |
| 其中：来自境外自然人的捐赠   |              |     |              |
| 来自境外法人或者其他组织的捐赠 |              |     |              |
| 二、大额捐赠收入情况      |              |     |              |
| 捐赠人             | 本年捐赠额        |     | 用途           |
|                 | 现金           | 非现金 |              |
| 中国社会福利基金会       | 1,748,271.65 |     | 生命马拉松公益计划项目  |
| 中国社会福利基金会       | 481,200.00   |     | 机构工作经费       |
| 合 计             | 2,229,471.65 |     |              |

四、在“慈善活动支出和管理费用情况”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）、管理费用支出占总支出的比例；

| 项 目                 | 金 额          |
|---------------------|--------------|
| 上年末净资产              | 1,851,347.73 |
| 本年度总支出              | 2,116,440.20 |
| 本年度用于慈善活动的支出        | 2,027,060.58 |
| 管理费用                | 89,379.62    |
| 其他支出                |              |
| 本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例 | 109.49%      |
| 本年度管理费用占总支出的比例      | 4.22%        |

#### 五、重大公益慈善项目收支明细表

| 项目名称        | 收入           | 直接或委托其他组织资助给受益人的款物 | 为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险 | 使用房屋、设备、物资发生的相关费用 | 为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用 | 其他费用       | 总计           |
|-------------|--------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------|--------------|
| 生命马拉松公益计划项目 | 1,754,271.65 | 1,154,181.02       | 150,292.00                     |                   | 20,590.41                         | 230,739.20 | 1,555,802.63 |
| 合 计         | 1,754,271.65 | 1,154,181.02       | 150,292.00                     |                   | 20,590.41                         | 230,739.20 | 1,555,802.63 |

六、在“重大公益项目大额支付对象”中，载明了当年开展的重大公益项目的名称、大

额支付对象、支付金额、占年度公益总支出的比例以及用途；

| 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     |
|-------------|-----------|------------|------------|--------|
| 生命马拉松公益计划项目 | 永州市慈善总会   | 300,000.00 | 14.80%     | 肿瘤患者救助 |
| 生命马拉松公益计划项目 | 长沙市慈善总会   | 380,000.00 | 18.75%     | 肿瘤患者救助 |
| 生命马拉松公益计划项目 | 邵阳市癌症康复协会 | 294,346.87 | 14.52%     | 肿瘤患者救助 |
| 合 计         |           | 974,346.87 | 48.07%     |        |

七、在“关联方”中，载明了当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

| 关联方名称     | 与中心的关系 |
|-----------|--------|
| 中国社会福利基金会 | 主要捐赠人  |

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是湖南康爱肿瘤患者服务中心管理层的责任，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。

在对湖南康爱肿瘤患者服务中心2021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康爱肿瘤患者服务中心2021年度财务报表时湖南康爱肿瘤患者服务中心提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容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《民办非企业单位登记管理暂行条例》及相关规定编制。

本报告仅供湖南康爱肿瘤患者服务中心向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

湖南希望会计师事务所有限责任公司

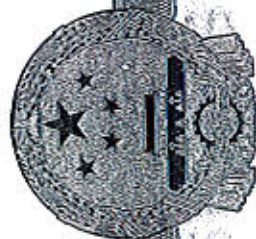
中国·长沙

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日





# 营业执照

统一社会信用代码

91430111663997833A

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



(副本)

副本编号: 1/1

名称 湖南希望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)

法定代表人 银泽林

经营范围 企业会计报表审计, 企业资本验证, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计, 提供会计咨询、会计服务业务; 法律行政法规规定的其他审计业务; 招投标代理; 司法会计鉴定; 受托人委托的其他业务。(涉及行政许可经营的凭许可证经营)

注册资本 壹佰零陆万元整

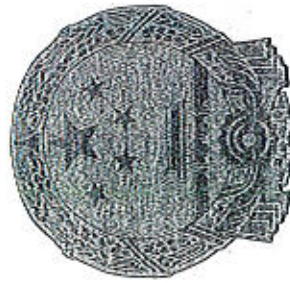
成立日期 2007年08月15日

营业期限 2007年08月15日至 2027年08月14日

住所 长沙市雨花区万家丽中路三段36号喜盈门商业广场4栋2040

登记机关





# 会计师事务所 执业证书

名称：湖南希望会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：银泽林

经营场所：长沙市雨花区万家丽中路三段36号喜盈门商业广场4栋2040

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010059

批准执业文号：湘财会函[2007]21号

批准执业日期：2007年08月24日

证书序号：0002594

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月八日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 刘 斌  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1966-10-09  
 工作单位 Working unit 湖南希望会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 Identity card No. 43262119661009001X



年度检验登记 2021 年度任职资格检查合格专用章  
 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.



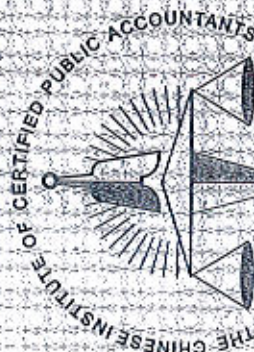
证书编号: 430800070001  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 06 月 04 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2015.6.2 换发新证





中国注册会计师协会

袁杰华

姓 Full name 袁杰华  
性 Sex 男  
出生 Date of birth 1969-09-13  
日期  
工作单位 Working unit 湖南希望会计师事务所有限  
责任公司  
身份证号码 Identity card No. 432501196909130011



### 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: 430100270014  
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: 2005 11 01  
Date of Issuance

2005年6月12日续证

