



河南省南阳张仲景基金会

审计报告

豫鼎华年审字 (2023) 第 3-134 号

河南鼎华会计师事务所有限公司

Henan Dinghua Certified Public Accountants Co.,Ltd.



审 计 报 告

豫鼎华年审字(2023)第 3-134 号

河南省南阳张仲景基金会：

我们审计了后附的河南省南阳张仲景基金会财务报表，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

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河南省南阳张仲景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

河南省南阳张仲景基金会统一社会信用代码：53410000586007030L。2018 年 07 月 05 日经河南省民政厅批准换发了基金会法人登记证书，法定代表人为高惠然，地址为南阳市医圣祠街 7 号，业务主管单位为河南省中医管理局，原始基金为肆佰万元整，2018 年度被认定为慈善组织。

四、财务状况

1、河南省南阳张仲景基金会截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 9,823,041.00 元，其中：货币资金 9,796,924.14 元，固定资产 26,116.86 元。

2、河南省南阳张仲景基金会截止 2022 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、河南省南阳张仲景基金会截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额为 9,823,041.00 元，其中：非限定性净资产 9,173,041.00 元，限定性净资产 650,000.00 元。

4、河南省南阳张仲景基金会 2022 年度收入 4,740,352.15 元，其中：捐赠收入 4,650,000.00 元，其他收入 90,352.15 元。

5、河南省南阳张仲景基金会 2022 年度支出 4,649,009.89 元，其中：业务活动成本 4,402,536.00 元，管理费用 246,473.89 元。

6、河南省南阳张仲景基金会 2022 年度公益事业支出 4,402,536.00 元，上年总收入 129,846.60 元，公益事业支出占上一年总收入的比例 3,390.57%；工作人员工资福利 213,011.99 元，行政办公支出 33,461.90 元，2022 年工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 5.30%。

五、审计意见

经审计，河南省南阳张仲景基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了河南省南阳张仲景基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

河南鼎华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二三年三月二十八日

资 产 负 债 表

编制单位：河南省南阳张仲景基金会

2022 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	9,699,006.84	9,796,924.14	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		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			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	9,699,006.84	9,796,924.14	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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	289,137.66	289,137.66	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	256,445.76	263,020.80				
固定资产净值	15	32,691.90	26,116.86	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		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	32,691.90	26,116.86				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	9,731,698.74	9,173,041.00
无形资产	20			限定性净资产	40		650,000.00
				净资产合计	41	9,731,698.74	9,823,041.00
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	9,731,698.74	9,823,041.00	负债和净资产总计	42	9,731,698.74	9,823,041.00

业务活动表

编制单位:河南省南阳张仲景基金会

2022 年度

单位: 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				1,000,000.00	3,650,000.00	4,650,000.00
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	6	129,846.60		129,846.60	90,352.15		90,352.15
收入合计	7	129,846.60		129,846.60	1,090,352.15	3,650,000.00	4,740,352.15
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	2,214,782.62		2,214,782.62	1,402,536.00	3,000,000.00	4,402,536.00
(二) 管理费用	9	223,701.00		223,701.00	246,473.89		246,473.89
其中: 工作人员工资福利支出		182,106.10		182,106.10	213,011.99		213,011.99
行政办公支出		41,594.90		41,594.90	33,461.90		33,461.90
其他							
(三) 筹资费用	10						
(四) 其他费用	11						
费用合计	12	2,438,483.62		2,438,483.62	1,649,009.89	3,000,000.00	4,649,009.89
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	14	-2,308,637.02		-2,308,637.02	-558,657.74	650,000.00	91,342.26

现金流量表

编制单位:河南省南阳张仲景基金会

2022 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	4,650,000.00
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	90,352.15
现金流入小计	8	4,740,352.15
提供捐赠或者资助支付的现金	9	4,412,111.20
支付给员工以及为员工支付的现金	10	203,427.97
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	26,895.68
现金流出小计	13	4,642,434.85
业务活动产生的现金净流量	14	97,917.30
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	
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	97,917.30

河南省南阳张仲景基金会

财务报表附注

一、基本情况

河南省南阳张仲景基金会（以下简称本基金会）于 2011 年 11 月 01 日经河南省民政厅批准登记。

基金会统一社会信用代码：53410000586007030L。法定代表人：高惠然。

业务主管单位：河南省中医管理局。

业务范围：依法募集社会资金，资助中医药事业，开展学术交流等活动。

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。

（1）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。

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。

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	3,240.42	2,480.00
银行存款	人民币	9,695,766.42	9,794,444.14
其他货币资金	人民币		
合 计		9,699,006.84	9,796,924.14

2、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	289,137.66			289,137.66
其中: 电子设备	270,497.66			270,497.66
其他设备	18,640.00			18,640.00
二、累计折旧合计	256,445.76	6,575.04		263,020.80
其中: 电子设备	245,719.52	4,950.48		250,670.00
其他设备	10,726.24	1,624.56		12,350.80
三、固定资产账面价值合计	32,691.90			26,116.86
其中: 电子设备	24,778.14			19,827.66
其他设备	7,913.76			6,289.20

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	289,137.66	256,445.76	32,691.90	289,137.66	263,020.80	26,116.86
合 计	289,137.66	256,445.76	32,691.90	289,137.66	263,020.80	26,116.86

3、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		650,000.00		650,000.00
2、非限定性净资产	9,731,698.74		558,657.74	9,173,041.00
合 计	9,731,698.74			9,823,041.00

4、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	4,650,000.00	
2. 其他收入	90,352.15	129,846.60
3. 投资收益		

合 计	4,740,352.15	129,846.60
-----	--------------	------------

5、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本:		
十四五规划编制项目		100,000.00
南阳市中医药服务提升建设项目	9,632.00	
仲景南阳论坛项目	29,784.00	515,540.50
示范村项目		70,000.00
仲景大讲堂项目	155,000.00	
九味清瘟饮项目	3,000,000.00	
仲景书院项目	182,000.00	550,379.12
仲景苑项目	100,000.00	50,000.00
重点专科建设项目		3,000.00
先进单位建设项目		100,000.00
治未病中心项目		100,000.00
标本化灸疗馆项目	926,120.00	725,863.00
合 计	4,402,536.00	2,214,782.62

注：在捐赠项目成本、提供服务成本等项目下披露所有具体项目。

6、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	213,011.99	182,106.10
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支		
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	33,461.90	41,594.90
合 计	246,473.89	223,701.00

六、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. 理事会成员

姓名	职务
高惠然	理事长
孙耀志	副理事长

杨拴成	副理事长
陈洪群	秘书长
尹德胤	副秘书长
王若愚	理事
徐胜利	理事

2. 职工情况

部门	职工人数	薪金报酬
财务部	2	142,008.00
办公室	2	71,003.99

七、在计算公益事业支出比例、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

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

2022 年工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 5.30%。

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
施乐 A3 复印机	自购	2012-2	1	套	6,620.00	6,620.00	自用	
联想电脑	自购	2012-2	1	套	4,910.00	4,910.00	自用	
格力空调机	自购	2012-2	1	台	3,000.00	3,000.00	自用	
办公桌	自购	2012-2	3	套	430.00	1,290.00	自用	
沙发	自购	2012-2	4	套	1,725.00	6,900.00	自用	
电子密码柜	自购	2012-2	1	台	550.00	550.00	自用	
点钞机	自购	2012-2	1	台	670.00	670.00	自用	
格力空调机	自购	2012-7	1	台	7,100.00	7,100.00	自用	
格力空调机	自购	2012-7	4	台	3,150.00	12,600.00	自用	
办公桌	自购	2012-9	1	套	500.00	500.00	自用	

沙发	自购	2012-9	1	套	1,400.00	1,400.00	自用	
录音笔	自购	2012-10	1	台	600.00	600.00	自用	
电脑	自购	2012-11	2	套	2,730.00	5,460.00	自用	
帕萨特轿车	获赠	2013-2	1	辆	203,394.66	203,394.66	自用	
电脑	自购	2016-4	1	套	2,650.00	2,650.00	自用	
联想电脑	自购	2016-12	1	套	3,550.00	3,550.00	自用	
电脑	自购	2018-2	1	套	3,760.00	3,760.00	自用	
财务装订机	自购	2020-7	1	套	1,255.00	1,255.00	自用	
沙发	自购	2021-4	1	套	3,600.00	3,600.00	自用	
联想打印机	自购	2021-5	1	套	1,980.00	1,980.00	自用	
老板桌	自购	2021-5	1	套	4,950.00	4,950.00	自用	
隔离空调机	自购	2021-5	2	套	6,199.00	12,398.00	自用	

说明:

- 1、本表按固定资产原值科目明细账期末信息填列。
- 2、来源包括“自购”或“获赠”，时间为自购或获赠时间、用途为“自用”或“非自用”。

九、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况

十一、公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项

上述二〇二二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：河南省南阳张仲景基金会

基金会法人：

财务负责人：

日期：2023 年 03 月 28 日

日期：2023 年 03 月 28 日

管理建议书

河南省南阳张仲景基金会：

我们认为你基金会在管理中不存在问题，对你基金会无管理建议。

河南鼎华会计师事务所有限公司



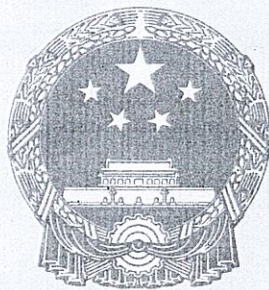
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二三年三月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91410100683196523A

(1-1)

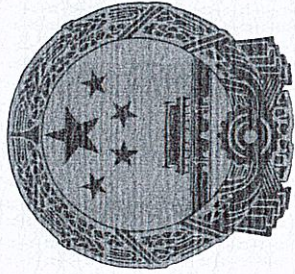
名称 河南鼎华会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 郑州市金水区农业路东45号2号楼16层1616号、1617号
法定代表人 单文广
注册资本 壹佰万圆整
成立日期 2009年01月07日
营业期限 长期
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本金, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。
(凭有效许可证核定的范围和期限经营)
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

年 月 日

2018 09 13



会计师事务所 执业证书

名称：河南鼎华会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

郑州市金水区农业路东45号2号楼16层1616号、1617号

组织形式：

有限责任

执业证书编号：

41010062

批准执业文号：

豫财办会（2008）50号

批准执业日期：

2008年11月07日



说明

证书序号：0009617

- 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》。

附件一：本复印件仅供作为本业务报告附件使用，复印无效



发证机关：河南省财政厅

二〇一八年八月二十七日

中华人民共和国财政部制

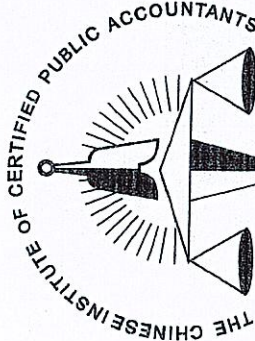
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

河南华信经纬

事务所
CPAs



中国注册会计师协会

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 12 月 9 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河南鼎华

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 12 月 9 日

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.



与原件一致，本复印件仅供作为本业务报告附件使用，复印无效

40000001

证书编号: 410000880009

No. of Certificate

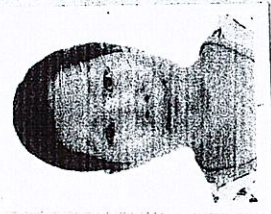
注册会计师协会

批准注册
Authorized Institute of CPAs

2020 年 6 月 27 日

发证日期:

Date of Issuance



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

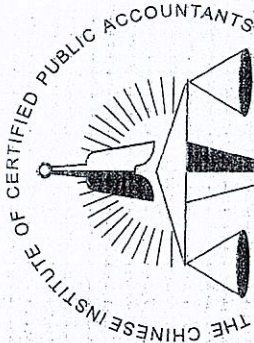
身份证号码

Identity card No.

河南华信经纬会计师事务所有限公司



5



姓名 Full name 岳猛
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-11-26
 工作单位 Working unit 河南鼎华会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 411627198911266413



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: 410100620001
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2020 年 08 月 13 日
 Date of Issuance

