

深圳市通略会计师事务所（普通合伙）

深圳市医学会公益基金会

2022年度

审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	2-3
2. 业务活动表	4
3. 现金流量表	5
4. 会计报表附注	6-9
三、本所执业许可证及营业执照复印件	



深圳市通略会计师事务所（普通合伙）

地址：深圳市龙华区民治街道民治社区 1970 科技园 3 栋 607

深通略年审字[2023]第 E1403 号

审计报告

深圳市医学会公益基金会：

我们审计了后附的深圳市医学会公益基金会（以下简称贵单位）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表、2022 年度现金流量表以及 2022 年度财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

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，贵单位财务报表已经按照《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贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动表和现金流量表。



中国注册会计师：



报告日期：二〇二三年九月三十日



深圳市医学会公益基金会

资产负债表

2022年12月31日

单位：人民币 元

资 产	附 注	期初余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,901,368.48	1,736,184.91
短期投资			
应收款项	注释2	181,377.51	
预付账款			
其他应收款			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		2,082,745.99	1,736,184.91
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价			
减：累计折旧			
固定资产净值			
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计			
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
资产总计		2,082,745.99	1,736,184.91



深圳市医学会公益基金会
资产负债表(续)
2022年12月31日

单位: 人民币 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期初余额	期末余额
流动负债:			
短期借款			
应付款项			
应付工资			
应交税金			
预收账款			
其他应付款			
预提费用	注释3	14,967.00	14,967.00
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流 动 负 债 合 计		14,967.00	14,967.00
长期负债:			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长 期 负 债 合 计			
受托代理负债:			
受托代理负债			
负 债 合 计		14,967.00	14,967.00
净资产:			
非限定性净资产	注释4	1,317,992.25	1,075,456.66
限定性净资产	注释5	749,786.74	645,761.25
净 资 产 合 计		2,067,778.99	1,721,217.91
负债和净资产总计		2,082,745.99	1,736,184.91

(财务报表附注系财务报表的组成部分)



深圳市医学会公益基金会

业务活动表

2022年度

单位：人民币 元

项 目	附 注	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入			6,440.00	6,440.00
会费收入				
提供服务收入			83,665.67	83,665.67
商品销售收入				
政府补助收入				
投资收益		11,458.53		11,458.53
其他收入		3,330.64	1,297.60	4,628.24
收入合计	注释6	14,789.17	91,403.27	106,192.44
二、费用				
（一）业务活动成本		84,000.00	195,428.76	279,428.76
（二）管理费用		123,324.76		123,324.76
（三）筹资费用				
（四）缴纳税金				
（五）其他费用		50,000.00		50,000.00
费用合计	注释7	257,324.76	195,428.76	452,753.52
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		-242,535.59	(104,025.49)	-346,561.08

（财务报表附注系财务报表的组成部分）





单位：人民币 元

项	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	6,440.00
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	83,665.67
销售商品收到的现金	181,377.51
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	4,628.24
现金流入小计	276,111.42
提供捐赠或者资助支付的现金	
支付给员工以及为员工支付的现金	
购买商品、接受服务支付的现金	279,428.76
支付的各项税费	
支付的其他与业务活动有关的现金	173,324.76
现金流出小计	452,753.52
业务活动产生的现金流量净额	-176,642.10
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	11,458.53
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	11,458.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	
对外投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	
投资活动产生的现金流量净额	11,458.53
三、筹资活动产生的现金流量	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	
偿还借款所支付的现金	
偿还利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净额增加额	-165,183.57



深圳市医学会公益基金会

财务报表附注

(二〇二二年度)

除另有注明外，所有金额以人民币元为货币单位

一、单位基本情况：

名称：深圳市医学会公益基金会

住所：深圳市罗湖区解放路3017号时珍大厦15楼1506、1507、1508房

系经深圳市民政局批准，领取统一社会信用代码为53440300MJL1953009的基金会法人登记证书。

法定代表人：李振龙

成立日期：2019年3月28日

业务范围：资助医学领域重大疾病的防治研究、学术交流合作、文献出版、知识科普及传播等项目；支持和奖励在医学领域开展研究开发、成果转化、创新应用的优秀个人和机构。

二、主要会计政策和会计估计

1、会计制度：

本单位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》及其相关规定。

2、会计期间：

本单位采用公历年度，即每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、记账本位币：

本单位以人民币为记账本位币。

4、存货计价：

(1) 存货的购入与入库，按实际成本计价。

(2) 存货的领用和发出加权平均法计价（可根据实际情况采用个别计价法、先进先出法或者加权平均法）。

(3) 低值易耗品采用一次法摊销。

(4) 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转收入、费用处理。

5、待摊费用、无形资产摊销：

(1) 待摊费用按其受益期限在1年内（含1年）分期平均摊销，计入有关费用。

(2) 无形资产摊销：合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期不应超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销期不应超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不应超过10年。

6、流动负债：

(1) 流动负债是指将在1年内（含1年）偿还的负债，包括短期借款、应付款项、应付工资、应交税金、预收账款、预提费用和预计负债等。

(2) 各项流动负债应当按实际发生额入账。

7、限定性净资产、非限定性净资产：



(1) 如果资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）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制或（和）用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产，国家有关法律、行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

(2) 如果限定性净资产的限制已经解除，应当对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除：所限定净资产的限制时间已经到期；所限定净资产规定的用途已经实现（或者目的已经达到）；资产提供者或者国家有关法律、行政法规撤销了所设置的限制。如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

8、固定资产及折旧方法：

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产的折旧采用直线法平均计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的10%）确定其折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20年	4.50%
教学设备	10年	9.00%
交通设备	10年	9.00%
图书	5年	18.00%
其他固定资产	5年	18.00%

9、坏帐处理与准备：

(1) 坏帐处理为：备抵法。

(2) 坏帐准备按期末应收款项（含其他应收款）根据实际情况按一定比例提取。

10、收入确认方法：

按权责发生制原则确认收入的实现。



三、财务报表主要项目注释

注释1:货币资金

项目	期末余额
货币资金	1,736,184.91
合计	1,736,184.91

注释2:应收款项

项目	期末余额		
	金额	比例	坏账准备
应收款项		100.00%	-
合计		100.00%	-

注释3:预提费用

项目	期末余额	比例
预提费用	14,967.00	100.00%
合计	14,967.00	100.00%

注释4:非限定性净资产

项目	期末余额
非限定性净资产	1,075,456.66
合计	1,075,456.66

注释5:限定性净资产

项目	期末余额
限定性净资产	645,761.25
合计	645,761.25

注释6:收入

类别	本年累计数
捐赠收入	6,440.00
提供服务收入	83,665.67
投资收益	11,458.53
其他收入	4,628.24
合计	106,192.44



注释7:费用

类别	本年累计数
业务活动成本	279,428.76
管理费用	123,324.76
其他费用	50,000.00
合计	452,753.52

本报告仅以贵单位提供的有关资料为依据，对未提供资料的其他事项及对本报告使用不当或用于贷款而造成的后果深圳市通略会计师事务所（普通合伙）不负相关责任。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300MA5F9GRE9Q



名称 深圳市通略会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
执行事务合伙人 胡凤香

成立日期 2018年08月20日

主要经营场所 深圳市福田区民治街道民治社区1970科技园3栋607

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关信息，应当在企业信用信息公示系统上公示，并向登记机关提交上一自然年度的财务报表。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向登记机关提交企业年度报告。

4. 企业应当按照《企业信息公示暂行条例》的规定向社会公示企业信息。



登记机关

国家市场监督管理总局监制

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>



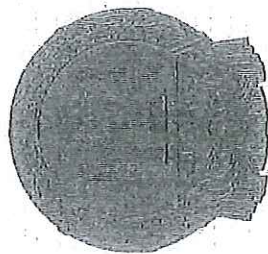
证书序号:0016953

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: 深圳市财政局
二〇二二年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

深圳市通略会计师事务所
(普通合伙)

首席合伙人: 胡凤香

主任会计师:

深圳市龙华区民治街道民治社区 1970 科技

经营场所:

园 3 栋 607

普通合伙

组织形式:

47470286

执业证书编号:

深财会[2019]10 号

批准执业文号:

2019 年 1 月 14 日

批准执业日期:





深圳市注册会计师协会
Shenzhen Institute of Certified Public Accountants

注册会计师任职资格检查详情



姓名: 高勉

证书编号: 110001770032

姓名: 高勉
Full name: 高勉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-11-22
Date of birth: 1971-11-22
工作单位: 深圳中科学会计师事务所有限公司
Working unit: 深圳中科学会计师事务所有限公司
身份证号码: 232622197111220111
Identity card No.: 232622197111220111



任职资格检查年度: 2022-01-27
检查结果: 年检通过
日期: 2022-01-27



地址: 深圳市深南大道6008号特区报业大厦12DEF 邮编: 518009

电话: 0755-83515412、传真: 0755-83515379、电子邮箱: szzx@szicpa.org

深圳市注册会计师协会 粤ICP备11051942号



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.



姓名	陆永强
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1957-11-15
Date of birth	
工作单位	上海立信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330628195711150148
Identity card No.	

