

湖南友谊联合会计师事务所(普通合伙)

Hunan Friendship Joint Office of Certified Public Accountants (General Partners)

湘谊审字[2023]第 0012 号

审计报告

湖南省长沙洗心禅寺慈善基金会:

一、审计意见

我们审计了湖南省长沙洗心禅寺慈善基金会(以下简称洗心基金会)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、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盈利组织会计制度的规定编制,公允反映了洗心基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

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,我们独立于洗心基金会,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、管理层和治理层对财务报表的责任

洗心基金会管理层(以下简称管理层)负责按照民间非盈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，管理层负责评估洗心基金会的持续经营能力，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洗心基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

洗心基金会治理层（以下简称治理层）负责监督洗心基金会的财务报告过程。

四、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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对洗心基金会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洗心基金会不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

附送：已审财务报表

湖南友谊联合会计师事务所（普通合伙）

湖南 ● 长沙

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年三月三十日



资产负债表

单位：元

2022年12月31日

编制单位：湖南省长沙泥盆纪地质公园基金

行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：			流动资产：			
1 货币资金	550,255.22	126,048.98	短期借款	23		250,000.00
2 长期股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00	应付票据	24		
3 应收账款	24,000.00		应付账款	25		21,593.95
4 预付账款			应交税金	26		
5 存货			应付利息	27		
6 待摊费用			应付股利	28		
7 一年内到期的长期股权投资			预计负债	29		
8 其他流动资产			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	4,574,255.22	4,130,048.98	其他流动资产	31		274,293.95
长期投资：			流动负债合计	32		
10 长期股权投资			长期负债：			
11 长期债权投资			长期借款	33		
12 长期投资合计			长期应付款	34		
固定资产：			其他长期负债	35		
13 固定资产原价			长期负债合计	36		
14 减：累计折旧			受托代理负债：			
15 固定资产净值			受托代理负债	37		
16 在建工程						
17 文物文化资产			负债合计	38		274,293.95
18 固定资产清理						
固定资产合计						
无形资产：						
20 无形资产			净资产：			
			非流动负债合计	39	2,187,312.05	2,032,221.21
受托代理资产：			受托代理资产	40	4,816,943.17	4,873,433.82
受托代理资产			净资产合计	41	4,130,048.98	4,130,048.98
资产总计	4,574,255.22	4,130,048.98	负债和净资产总计	42	4,574,255.22	4,130,048.98

单位负责人：曾望

会计机构负责人：李学军



业务活动表

单

2022年度

编制单位：湖南省长沙天心禅寺慈善基金会

会民非02表

项目	行次	上年数		本年数	
		限定性	非限定性	合计	合计
一、收入					
其中：捐赠收入	1	500,000.00	2,558,311.49	3,058,311.49	964,018.45
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		240,000.00	240,000.00	240,000.00
其他收入	7		12,853.37	12,853.37	
收入合计	8	500,000.00	2,811,164.86	3,311,164.86	1,204,018.45
二、费用					
(一) 业务活动成本	9	776,073.38	3,833,953.43	4,610,026.81	1,749,205.46
(二) 管理费用	10				172,627.63
(三) 筹资费用	11		1,297.77	1,297.77	785.55
(四) 其他费用	12				
费用合计	13	776,073.38	3,835,251.20	4,611,324.58	1,922,618.64
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14				
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	15	-276,073.38	-1,024,086.34	-1,300,159.72	-718,600.19

单位负责人：王喜全

会计机构负责人：陈小平

现金流量表

会民非03表

编制单位：湖南省长沙洗心禅寺慈善基金会

2022年度

单位：

项目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	3,058,311.49	964,018.45
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		
现金流入小计	8	3,058,311.49	964,018.45
提供捐赠或者资助支付的现金	9	4,284,143.21	1,749,205.46
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
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		129,019.23
现金流出小计	13	4,284,143.21	1,878,224.69
业务活动产生的现金流量净额	14	-1,225,831.72	-914,206.24
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	240,000.00	240,000.00
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	240,000.00	240,000.00
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	240,000.00	240,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26		
借款所收到的现金	27		250,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		250,000.00
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		250,000.00
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	-985,831.72	-424,206.24
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,536,086.94	550,255.22
六、期末现金及现金等价物余额	38	550,255.22	126,048.98

单位负责人：叶碧空

会计机构负责人：徐小华

湖南省长沙洗心禅寺慈善基金会

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 单位基本情况

湖南省长沙洗心禅寺慈善基金会(以下简称本基金会)于2012年7月30日经湖南省民政厅批准登记。统一社会信用代码: 534300005994269986。法定代表人: 悟圣。类型: 非公募, 原始基金数 200.00 万元。

业务主管单位: 湖南省民族宗教事务委员会。

业务范围: 捐资助学; 扶贫济困; 其他符合本基金会宗旨的社会公益慈善活动。

二、 不符合会计核算前提的说明

本基金会无不符合会计核算前提的情况。

三、 主要会计政策、会计估计

1. 会计制度

本基金会执行国家颁布的《民间非营利组织会计制度》及其有关规定。

2. 会计年度

本基金会会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

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基础, 以实际成本为计价原则。

5. 短期投资核算方法

本科目核算单位依法取得的且持有时间不超过1年(含1年)的投资。

本基金会短期投资在取得时, 按照其实际成本(包括购买价款以及税金、手续费等相关税费)作为投资成本; 投资持有期间收到利息时, 按实际收到的金额, 记入投资收益科目; 出售短期投资按照实际收到的金额, 借记“银行存款”科目, 按照出售或收回短期投资的成本, 贷记本科目, 按其差额, 贷记或借记“投资收益”科目。



6. 固定资产

固定资产指本基金会为经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于构成固定资产的各组成部分,如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本基金会提供经济利益,适用不同折旧率或折旧方法的,本基金会分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出,包括与更换固定资产某组成部分相关的支出,在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额,并于报废或处置日在损益中确认。本基金会对于固定资产在预计使用寿命内按直线法计提折旧,各类固定资产的预计使用寿命和预计净残值率分别为:

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率
土地使用权	50 年	0
机器设备	10 年	5%
运输设备	10 年	5%
办公设备	5 年	5%
电脑设备	5 年	5%

本基金会至少在每年年度终了,对固定资产使用寿命、预计净残值进行复核。预计固定资产使用寿命是本基金会根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧费用进行调整。

7. 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。

8.收入确认原则

收入是指民间非盈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。

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者部分捐赠资产或者相应金额的现实义务时，应当根据需要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。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本基金会 2022 年度未发生会计政策变更情况。

（二）会计估计变更

本基金会 2022 年度未发生会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本基金会 2022 年度未发生前期差错更正。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	126,048.98	550,255.22
合 计	126,048.98	550,255.22

（二）短期投资

单位	期末余额	年初余额
----	------	------



长沙咿呀实业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

(三) 应收款款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)		24,000.00
1-2 年 (含 2 年)	4,000.00	
3 年以上		
合计	4,000.00	24,000.00

应收款项余额见下表:

类 别	期末余额	年初余额
银联商务有限公司湖南分公司	1,000.00	1,000.00
张德才		20,000.00
长沙市芙蓉区捷速办公设备商行押金	3,000.00	3,000.00
减: 坏账准备		
合 计	4,000.00	24,000.00

(四) 短期借款

往来单位	期末余额	年初余额
长沙市洗心禅寺	250,000.00	
合计	250,000.00	

(五) 应付工资

项目	年初余额	本期增加 额	本期减少 额	期末余额
应付工资		24,393.95		24,393.95
合 计		24,393.95		24,393.95

(六) 非限定性净资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	2,757,312.05		725,090.84	2,032,221.21
合 计	2,757,312.05		725,090.84	2,032,221.21

(七) 限定性净资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产	1,816,943.17	6,490.65		1,823,433.82
合 计	1,816,943.17	6,490.65		1,823,433.82

(八) 收入



收入项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其中：助学捐赠收入	59,841.06		59,841.06	2,198,927.70		2,198,927.70
环保护生捐赠收入	201,150.00		201,150.00	1,470.00		1,470.00
善拍义卖捐赠收入						
人文活动收入	18,385.50		18,385.50	44,703.60		44,703.60
扶贫济困收入	8,137.00		8,137.00	196,950.00		196,950.00
慈善捐赠收入	107,421.33		107,421.33	116,260.19		116,260.19
政府补助收入						
定向捐赠收入		565,000.00	565,000.00		500,000.00	500,000.00
其他收入	4,083.56		4,083.56	12,853.37		12,853.37
投资收益	240,000.00		240,000.00	240,000.00		240,000.00
收入合计	639,018.45	565,000.00	1,204,018.45	2,811,164.86	500,000.00	3,311,164.86

(九) 业务活动成本

费用项目	本年数			上年数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
助学捐赠支出	372,850.45		372,850.45	2,352,265.68		2,352,265.68
环保护生支出	286,678.45		286,678.45	86,077.83		86,077.83
人文活动支出	398,373.96		398,373.96	996,250.09		996,250.09
扶贫济困支出	132,793.25		132,793.25	399,359.83		399,359.83
其他捐赠支出						
定向捐赠支出		558,509.35	558,509.35		776,073.38	776,073.38
合计	1,190,696.11	558,509.35	1,749,205.46	3,833,953.43	776,073.38	4,610,026.81

(十) 管理费用

费用项目	本年数			上年数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
管理费用	172,627.63		172,627.63			
合计	172,627.63		172,627.63			

(十一) 筹资费用

项目	本年数			上年数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
筹资费用	785.55		785.55	1,297.77		1,297.77
小计	785.55		785.55	1,297.77		1,297.77

六、承诺及或有事项



(一) 承诺事项

截至资产负债表日, 本基金会不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

无。

七、资产负债表日后事项

2023年1月9日, 长沙咿呀实业有限公司(叶铁华)通过长沙银行还款 400.00 万元, 短期投资已收回。

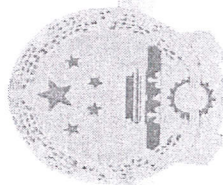
八、其他重要事项

无。

湖南省长沙洗心禅寺慈善基金会

二〇二三年三月三十日





盟 聚 来 扣



一、
 二、
 三、
 四、
 五、
 六、
 七、
 八、
 九、
 十、

[illegible]

金 融 風 暴 2007年02月02日至2007年02月02日

總發行所 東京 丸の内區 有樂町

[illegible]

地址：上海市长宁区金虹桥大厦10楼1001室 邮编：200031
 电话：021-62486666 电传：021-62486666 传真：021-62486666
 网址：http://www.shanghai.com.cn

卷之四

2022年1月5日



证书序号 6006767

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所从事审计业务的法定凭证，准予执行注册会计师法规定的业务。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更时，应当依法向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、变造、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所被依法撤销或执业许可被注销的，应当及时交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：湖南友谊联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：魏娅

主任会计师：

经营场所：

湖南省长沙市开福区青竹湖街道青竹湖路29号长沙金霞海关保税物流投资建设有限公司商务写字楼1109房

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010027

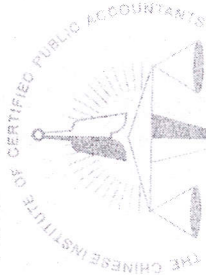
批准执业文号：湘财会函[2004]4号

批准执业日期：2004年01月19日



中华人民共和国财政部制



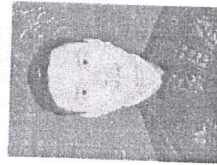


姓名 李道灵
Full name 男
Sex

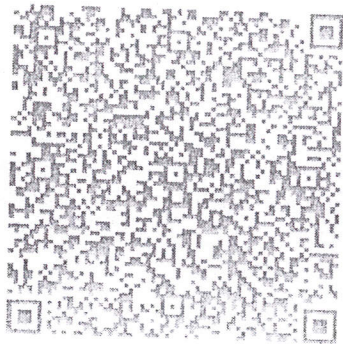
出生日期 1974-04-11
Date of birth

工作单位 湖南天诚联合会计师事务所
Working unit

身份证号码 430103197404111556
Identity card No.



此件再次复印无效



年度检验登记

Annual Renewal Registration 28

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

2015.3.18

证书编号: 430500180008
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: 二〇〇九年 二月 十九日
Date of Issuance

2010.5.21

2010年3月18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

湖南天诚股份/会计师事务所

事务所
CPA

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

2010年4月27日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖南天诚股份/会计师事务所

事务所
CPAs

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

2010年4月27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

事务所
CPAs

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

2010年4月27日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2010年4月27日

此件再收复印件无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration 2011

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

2010.3.15

2011年3月22日

年度检验登记

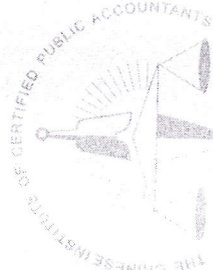
Annual Renewal Registration

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

2010.3.13

2013年3月7日





曾能文

男

1976-12-20

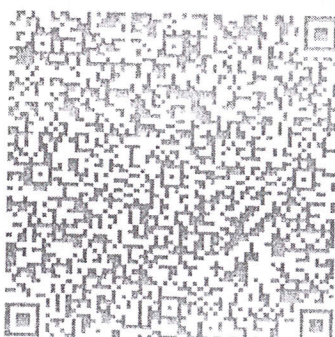
湖南湘海会计师事务所有限公司

430626197612207657

姓名
English Name
Sex
Date of Birth
Working Unit
Identity Card No.



此件再次复印无效



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: 110001660019
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 02 月 21 日
Date of Issuance

2009 年 1 月 8 日换发新证

2000.5.21
合格专用章

2009 年 04 月 28 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

湖南湘鸿会计师事务所有限责任公司
(已于2015.1.22.注销)

转 湖南省注协代笔

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

2015 年 1 月 22 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖南友源联合会计师事务所
(普通合伙)

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

2015 年 4 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

事务所
CPAs

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

年 月 日

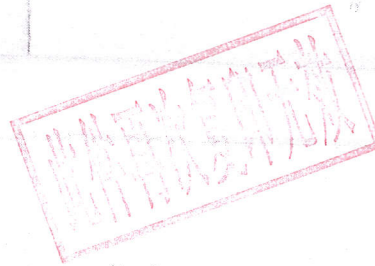
同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 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.

2019.3.29

2010 年 3 月 23 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.

2012. 2. 28

2011 年 3 月 16 日

