

报 告 书

REPORT

连云港市中医院

审计报告

连大会专审（2021）036 号



连云港大为联合会计师事务所

LianYun Gang Da Wei United Certified Public Accountants



扫描全能王 创建

连云港市中医院

审计报告

连大会专审（2021）036 号



扫描全能王 创建

审计报告



05182021030004759073
报告文号：连大会审审(2021)036号

连云港市中医院：

一、审计意见

我们审计了连云港市中医院（以下称贵单位）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的收入费用总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《政府会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的收支情况和现金流量。

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，我们独立于贵单位，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、形成审计意见的基础

贵单位管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定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

贵单位管理层负责按照《政府会计制度》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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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：

(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，就可能导致对贵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贵单位不能持续经营。

(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（包括我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷）等事项进行沟通。



连云港大为联合会计师事务所

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 · 江苏 · 连云港

2021 年 03 月 19 日



资产负债表

2020年12月31日

会政财 01 表

编制单位：连云港市中医院

单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	99,491,371.36	76,497,170.96	短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00
短期投资			应交增值税	3,321.99	4,598.18
财政应返还额度	411,793.00		其他应交税费		
应收票据			应缴财政款		
应收账款净额	76,128,354.35	90,554,014.63	应付职工薪酬	23,972.26	6,070.00
预付账款	700,000.00	307,650.00	应付票据	18,730,000.00	
应收股利			应付账款	135,199,588.81	88,977,328.80
应收利息			应付政府补贴款		
其他应收款净额	7,046,276.08	7,635,457.10	应付利息		
存货	21,103,952.92	1,169,455.51	预收账款	32,246,310.99	3,152,899.17
待摊费用			其他应付款	12,029,083.89	13,328,195.70
一年内到期的非流动资产			预提费用		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	204,881,747.71	176,163,748.20	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	288,232,277.94	195,469,091.85
长期股权投资			非流动负债：		
长期债券投资			长期借款		
固定资产原值	352,858,360.22	334,859,072.26	长期应付款		
减：固定资产累计折旧	127,652,473.13	115,308,406.73	预计负债		
固定资产净值	225,205,887.09	219,550,665.53	其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计		
在建工程	157,511,247.55	123,241,990.25	受托代理负债		
无形资产原值	15,349,796.00	11,857,275.00	负债合计	288,232,277.94	195,469,091.85
减：无形资产累计摊销	6,686,003.67	4,338,481.56			
无形资产净值	8,663,792.33	7,518,793.44			
研发支出					
公共基础设施原值					
减：公共基础设施累计折旧（摊销）					
公共基础设施净值			净资产：		
政府储备物资			累计盈余	204,191,303.49	243,041,052.02
文物文化资产			其中：财政项目盈余	47,093,153.00	30,000,000.00
保障性住房原值			医疗盈余	156,448,200.19	212,841,744.98
减：保障性住房累计折旧			科教盈余	649,950.30	199,307.04
保障性住房净值			新旧转换盈余		
长期待摊费用			专用基金	103,839,093.25	87,965,053.55
待处理财产损益			权益法调整		
其他非流动资产			无偿调拨净资产*		
非流动资产合计	391,380,926.97	350,311,449.22	本期盈余*		
受托代理资产			净资产合计	308,030,396.74	331,006,105.57
资产总计	596,262,674.68	526,475,197.42	负债和净资产总计	596,262,674.68	526,475,197.42

连云港市联合会计师事务所
查 询 章

单位负责人：高慧

财务负责人：陈燕

复核：陈燕

制表：戚林露



扫描全能王 创建

收入费用总表

2020年12月

会政财 02 表

单位：元

编制单位：连云港市中医院

项 目	本月数	本年累计数
一、本期收入	71,338,464.27	451,456,209.94
（一）财政拨款收入	23,442,492.57	42,065,483.00
其中：政府性基金收入		
其中：财政基本拨款收入	47,980.00	2,641,180.00
财政项目拨款收入	23,394,512.57	39,424,303.00
（二）事业收入	46,701,100.65	404,930,832.12
（三）上级补助收入	-279,800.00	1,117,084.55
（四）附属单位上缴收入		
（五）经营收入		
（六）非同级财政拨款收入	1,538,580.00	2,961,820.00
（七）投资收益		
（八）捐赠收入		
（九）利息收入	-122,874.98	78,168.65
（十）租金收入	-4,868.59	102,534.69
（十一）其他收入	63,834.62	200,286.93
二、本期费用	49,972,450.18	490,719,062.62
（一）业务活动费用	49,249,375.54	442,152,397.89
（二）单位管理费用	7,771,549.32	47,266,691.60
（三）经营费用		
（四）资产处置费用	1,000.00	101,656.00
（五）上缴上级费用		
（六）对附属单位补助费用		
（七）所得税费用		
（八）其他费用	-7,049,474.68	1,198,317.13
三、本期盈余	21,366,014.09	-39,262,852.68

连云港大为联合会计师事务所
查 讫 章

单位负责人：高慧

财务负责人：陈燕

复核：陈燕

制表：戚林露



扫描全能王 创建

医疗活动收入费用明细表

2020 年 12 月

会政财02表附表01

单位：元

缝制单位：连云港市中医院

项 目	本月数	本年累计数	项 目	本月数	本年累计数
医疗活动收入合计	47,854,831.74	410,978,888.68	医疗活动费用合计	30,164,062.18	467,785,537.62
财政基本拨款收入	47,980.00	2,641,180.00	业务活动费用	30,170,990.54	421,172,391.89
医疗收入	46,611,980.69	403,877,813.86	人员经费	13,738,376.15	145,832,166.80
门诊收入	16,092,158.83	154,011,495.14	其中：工资福利费用	13,738,376.15	144,756,566.80
诊察收入	676,857.90	7,015,127.65	对个人和家庭的补助费用		1,075,600.00
检查收入	1,549,580.50	18,457,149.00	商品和服务费用	28,220,948.69	262,379,630.60
化验收入	680,362.00	7,626,079.00	固定资产折旧费	-12,102,139.28	9,805,316.76
治疗收入	4,765,065.41	36,322,868.74	无形资产摊销费	220,581.02	2,347,522.11
手术收入	125,472.30	1,376,680.90	计提专用基金	93,223.96	807,755.62
卫生材料收入	642,071.12	5,683,854.38	单位管理费用	7,041,546.32	45,313,172.60
药品收入	7,380,235.34	76,633,950.30	人员经费	3,290,279.87	29,002,997.23
其他门急诊收入	272,514.26	895,785.17	其中：工资福利费用	2,249,043.09	22,725,603.78
			对个人和家庭的补助费用	1,041,236.78	6,277,393.45
住院收入	30,519,821.86	249,866,318.72	商品和服务费用	3,751,266.45	16,310,175.37
床位收入	1,023,553.00	8,529,640.80	固定资产折旧费		
诊察收入	381,881.80	3,199,826.15	无形资产摊销费		
检查收入	2,554,266.90	19,503,387.00	经营费用		
化验收入	2,828,506.00	24,271,418.50	资产处置费用	1,000.00	101,656.00
治疗收入	4,351,594.30	32,347,786.67	上缴上级费用		
手术收入	1,350,106.74	11,441,296.67	对附属单位补助费用		
护理收入	704,650.87	6,061,605.87	所得税费用		
卫生材料收入	5,530,486.95	45,462,092.53	其他费用	-7,049,474.68	1,198,317.13
药品收入	12,145,741.40	98,907,929.58			
其他住院收入	-350,966.10	141,334.95			
结算差额					
上级补助收入	-279,800.00	1,117,084.55			
附属单位上缴收入					
经营收入					
非同级财政拨款收入	1,538,580.00	2,961,820.00			
投资收益					
捐赠收入					
利息收入	-122,874.98	78,168.65			
租金收入	-4,868.59	102,534.69			
其他收入	63,834.62	200,286.93			

连云港市中医院
会计师事务所
查讫章

单位负责人：高慧

财务负责人：陈燕

复核：陈燕

制表：戚林露



扫描全能王 创建

净资产变动表

2020年度

会政财03表

单位：元

编制单位：连云港市中医院

项目	本年数				上年数			
	累计盈余	专用基金	权益法调整	净资产合计	累计盈余	专用基金	权益法调整	净资产合计
一、上年年末余额	243,041,052.02	87,965,053.55	-	331,006,105.57	242,753,276.63	78,096,001.43	-	320,849,278.06
二、以前年度盈余调整（减少以“-”号填列）	413,104.15	-	-	-	-10,763,054.29	-	-	-
三、本年年初余额	243,454,156.17	87,965,053.55	-	331,419,209.72	231,990,222.34	78,096,001.43	-	310,086,223.77
四、本年变动金额（减少以“-”号填列）	-39,262,852.68	15,874,039.70	-	-23,388,812.98	11,050,829.68	9,869,052.12	-	20,919,881.80
（一）本年盈余	-39,262,852.68		-	-39,262,852.68	11,050,829.68		-	11,050,829.68
（二）无偿调拨净资产	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）归集调整预算结转结余							-	-
（四）提取或设置专用基金	-	19,090,236.64		-	-	22,113,242.61	-	-
其中：从预算收入中提取	-	807,755.62			-	908,026.94	-	-
从预算结余中提取	-		-	-	-	-	-	-
设置的专用基金	-	18,282,481.02	-	-	-	21,205,215.67	-	-
（五）使用专用基金	-	-3,216,196.94	-	-	-	-12,244,190.49	-	-
（六）权益法调整	-	-	-	-	-	-	-	-
五、本年年末余额	204,191,303.49	103,839,093.25	-	308,030,396.74	243,041,052.02	87,965,053.55	-	331,006,105.57

连云港大为联合会计师事务所
查 讫 章

单位负责人：高慧

财务负责人：陈燕

复核：陈燕

制表：戚林露



扫描全能王 创建

现金流量表

2020年度

会政财04表

编制单位：连云港市中医院

单位：元

项 目	本年数
一、日常活动产生的现金流量：	
财政基本支出拨款收到的现金	3,138,070.06
财政非资本性项目拨款收到的现金	8,916,173.00
事业活动收到的除财政拨款以外的现金	449,608,786.32
收到的其他与日常活动有关的现金	14,541,356.79
日常活动的现金流入小计	476,204,386.17
购买商品、接受劳务支付的现金	191,363,143.71
支付给职工以及为职工支付的现金	187,680,456.71
支付的各项税费	37,914.90
支付的其他与日常活动有关的现金	30,620,076.27
日常活动的现金流出小计	409,701,591.59
日常活动产生的现金流量净额	66,502,794.58
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资收到的现金	
取得投资收益收到的现金	
处置固定资产、无形资产、公共基础设施等收回的现金净额	19,030.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
投资活动的现金流入小计	19,030.00
购建固定资产、无形资产、公共基础设施等支付的现金	39,407,643.63
对外投资支付的现金	
上缴处置固定资产、无形资产、公共基础设施等净收入支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
投资活动的现金流出小计	39,407,643.63
投资活动产生的现金流量净额	-39,388,613.63
三、筹资活动产生的现金流量：	
财政资本性项目拨款收到的现金	
取得借款收到的现金	110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动的现金流入小计	110,000,000.00
偿还借款支付的现金	110,000,000.00
偿还利息支付的现金	1,119,980.55
支付的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动的现金流出小计	111,119,980.55
筹资活动产生的现金流量净额	-1,119,980.55
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金净增加额	25,994,200.40

连云港大为联合会计师事务所
查 讫 章

单位负责人：高慧

财务负责人：陈燕

复核：陈燕

制表：戚林露



扫描全能王 创建

预算收入支出表

2020年度

会政预01表

编制单位：连云港市中医院

金额单位：元

项 目	本年数	上年数
一、本年预算收入	603,765,998.56	623,867,400.08
（一）财政拨款预算收入	42,065,483.00	46,669,700.00
其中：政府性基金收入		
其中：财政基本拨款预算收入	2,641,180.00	2,593,200.00
财政项目拨款预算收入	39,424,303.00	44,076,500.00
（二）事业预算收入	447,213,186.81	446,370,587.45
（三）上级补助预算收入	1,122,618.00	100,000.00
（四）附属单位上缴预算收入		
（五）经营预算收入		
（六）债务预算收入	110,000,000.00	130,000,000.00
（七）非同级财政拨款预算收入	2,961,820.00	
（八）投资预算收益		
（九）其他预算收入	402,890.75	727,112.63
其中：利息预算收入		
捐赠预算收入		
租金预算收入		
二、本年预算支出	578,977,015.40	638,233,386.75
（一）行政支出		
（二）事业支出	468,087,794.57	507,270,243.12
（三）经营支出		
（四）上缴上级支出		
（五）对附属单位补助支出		
（六）投资支出		
（七）债务还本支出	110,000,000.00	130,000,000.00
（八）其他支出	889,220.83	963,143.63
其中：利息支出		213,874.99
捐赠支出		
三、本年预算收支差额	24,788,983.16	-14,365,986.67

连云港大为联合会计师事务所
查 讫 章

单位负责人：高慧

财务负责人：陈燕

复核：陈燕

制表：戚林露



扫描全能王 创建

预算结转结余变动表

2020年度

会政预02表

编制单位：连云港市中医院

单位：元

项 目	本年数	上年数
一、年初预算结转结余	80,918,112.79	114,701,463.40
（一）财政拨款结转结余	30,000,000.00	
（二）其他资金结转结余	50,918,112.79	114,701,463.40
二、年初余额调整（减少以“-”号填列）	24,248.23	-16,192,834.94
（一）财政拨款结转结余		
（二）其他资金结转结余	24,248.23	-16,192,834.94
三、本年变动金额（减少以“-”号填列）	24,756,756.96	-17,590,515.67
（一）财政拨款结转结余	411,793.00	30,000,000.00
1. 本年收支差额	411,793.00	30,000,000.00
2. 归集调入		
3. 归集上缴或调出		
（二）其他资金结转结余	24,344,963.96	-47,590,515.67
1. 本年收支差额	24,377,190.16	-44,365,986.67
2. 缴回资金		
3. 使用专用结余	-32,226.20	-3,224,529.00
4. 支付所得税		
四、年末预算结转结余	105,699,117.98	80,918,112.79
（一）财政拨款结转结余	30,411,793.00	30,000,000.00
1. 财政拨款结转	30,411,793.00	30,000,000.00
2. 财政拨款结余		
（二）其他资金结转结余	75,287,324.98	50,918,112.79
1. 非财政拨款结转	871,862.53	202,228.09
2. 非财政拨款结余	41,879,912.44	18,148,108.49
3. 专用结余	32,535,550.01	32,567,776.21
4. 经营结余（如有余额，以“-”号填列）		

单位负责人：高慧

财务负责人：陈燕

复核：陈燕

制表：戚林露



扫描全能王 创建

财政拨款预算收入支出表

2020年度

编制单位：连云港市中医院

会政预03表

单位：元

项目	年初财政拨款结转结余		调整年初财政拨款结转结余	本年归集调入	本年归集上缴或调出	单位内部调剂		本年财政拨款收入	本年财政拨款支出	年末财政拨款结转结余	
	结转	结余				结转	结余			结转	结余
一、一般公共预算财政拨款	30,000,000.00							2,641,180.00	32,641,180.00		
（一）基本支出								2,641,180.00	2,641,180.00		
1. 人员经费								2,641,180.00	2,641,180.00		
2. 日常公用经费											
（二）项目支出	30,000,000.00								30,000,000.00		
1. 医养康复综合楼	30,000,000.00								30,000,000.00		
.....											
二、政府性基金预算财政拨款											
（一）基本支出											
1. 人员经费											
2. 日常公用经费											
（二）项目支出											
1. XX项目											
2. XX项目											
.....											
总计	30,000,000.00							2,641,180.00	32,641,180.00		

连云港大为联合会计师事务所
查 讫 章

单位负责人：高慧

财务负责人：陈燕

复核：陈燕

制表：戚林露



扫描全能王 创建