



05162018050006349594

报告文号：徐众合民检字[2018]第021号

# 徐州医科大学教育发展基金会 审计报告

徐众合民检字(2018)第021号

# 徐州众合会计师事务所有限公司

地址：建国西路 288 号恒盛广场 A 座 10 楼 电话：85739169 传真：85612612 邮编：221006

徐众合民检字(2018)第 021 号

## 审计报告

徐州医科大学教育发展基金会：

### 一、 审计意见

我们审计了徐州医科大学教育发展基金会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了徐州医科大学教育发展基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

### 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，我们独立于徐州医科大学教育发展基金会，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

管理层负责按照《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，管理层负责评估徐州医科大学教育发展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徐州医科大学教育发展基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督徐州医科大学教育发展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，就可能导致对徐州医科大学教育发展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徐州医科大学教育发展基金会不能持续经营。

(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。



(此页无正文)

徐州众合会计师事务所有限公司

中国 徐州



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年五月二十二日

# 资产负债表

编制单位：徐州医科大学教育发展基金会

2017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	5,624,269.20	6,159,139.85	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		
预付账款	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	5,624,269.20	6,159,139.85	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	0.00	0.00
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			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			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	0.00	0.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	4,970,669.20	5,353,339.85
无形资产	20			限定性净资产	40	653,600.00	805,800.00
				净资产合计	41	5,624,269.20	6,159,139.85
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	5,624,269.20	6,159,139.85	负债和净资产总计	42	5,624,269.20	6,159,139.85



# 业务活动表

编制单位：徐州医科大学教育发展基金会

2017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	1,193,100.00	653,600.00	1,846,700.00	398,698.54	500,000.00	898,698.54
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	13,247.20		13,247.20	19,183.61		19,183.61
收入合计	8	1,206,347.20	653,600.00	1,859,947.20	417,882.15	500,000.00	917,882.15
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	235,000.00		235,000.00	16,000.00	347,800.00	363,800.00
其中：捐赠项目成本	11	4,000.00		4,000.00	16,000.00	347,800.00	363,800.00
会员活动成本	12						-
政府补助成本	13						-
提供服务成本	14						-
销售商品成本	15						
投资活动成本	16						
业务活动税金及附加	17						
(二) 管理费用	18				19,000.00		19,000.00
(三) 筹资费用	19						
(四) 其他费用	20	678.00		678.00	211.50		211.50
费用合计	21	235,678.00		235,678.00	35,211.50	347,800.00	383,011.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	22						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	23	970,669.20	653,600.00	1,624,269.20	382,670.65	152,200.00	534,870.65



# 现金流量表

编制单位：徐州医科大学教育发展基金会

2017年

单位：元

项 目	行次	本金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	898,698.54
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	19,183.61
现金流入小计	8	917,882.15
提供捐赠或者资助支付的现金	9	363,800.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	19,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	211.50
现金流出小计	13	383,011.50
业务活动产生的现金净流量	14	534,870.65
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产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	-
购建固定资产和产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	534,870.65



单位负责人：

制表：

复核：

# 徐州医科大学教育发展基金会

## 2017 年度会计报表附注

### 一、基本情况

徐州医科大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2016 年 03 月 07 日经江苏省民政厅批准登记，成立登记决定书号：苏民审成登（2016）15 号，2016 年 6 月 20 日经江苏省民政厅批准、名称由“徐州医学院教育发展基金会”变更为“徐州医科大学教育发展基金会”名称变更登记决定书号：苏民审更登（2016）81 号。统一社会信用代码：53320000MJ55350700。法定代表人：吴永平。住所：江苏省徐州市铜山路 209 号。。

登记类型：非公募基金会

原始基金数额：人民币肆佰万元整

业务主管单位：江苏省教育厅

业务范围：接受社会捐赠和政府资助；奖励优秀教师和优秀学生；资助贫困学生完成学业；支持学校的建设与发展。

### 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。

#### 6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

#### 7、坏账核算办法

本基金会的坏账确认标准：

- (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。

#### 8、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金会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：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会会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。



## 9、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

### (2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。



### (3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 10、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。

(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，不计提折旧。

## 11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

## 12、无形资产计价和摊销方法

本基金会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。

## 13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

## 14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 15、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。

#### 16、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，区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，应当根据实际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。

### 五、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	4,900.00	200.00
银行存款	人民币	5,619,369.20	6,158,939.85
合 计		5,624,269.20	6,159,139.85

#### 2、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	653,600.00	500,000.00	347,800.00	805,800.00

2. 非限定性净资产	4,970,669.20	417,882.15	35,211.50	5,353,339.85
合计	5,624,269.20	917,882.15	383,011.50	6,159,139.85

注：净资产比上年增加 534,870.65 元，为本年度收支结余。

3、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1. 华为技术有限公司	250,000.00		250,000.00				大学生竞赛专项资金
其中：捐款	250,000.00		250,000.00				
捐物							
2. 刘菁		152,800.00	152,800.00				学校建设与发展
其中：捐款		152,800.00	152,800.00				
捐物							
3. 江苏恩华药业股份有限公司	150,000.00		150,000.00				恩华科研直通车研究生奖学金
其中：捐款	150,000.00		150,000.00				
捐物							
4. 河南驼人医疗器械集团有限公司	100,000.00		100,000.00				麻醉学院驼人励志奖学金
其中：捐款	100,000.00		100,000.00				
捐物							
5. 孙秀侠		100,000.00	100,000.00				学校建设与发展
其中：捐款		100,000.00	100,000.00				
捐物							



徐州医科大学教育发展基金会

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
6. 南京健美德体育文化传播有限公司				600,000.00		600,000.00	汪新淮助学基金
其中：捐款				600,000.00		600,000.00	
捐物							
7. 徐州市万新广告文印社					100,000.00	100,000.00	学校建设与发展
其中：捐款					100,000.00	100,000.00	
捐物							
8. 李忠鹏					100,000.00	100,000.00	学校建设与发展
其中：捐款					100,000.00	100,000.00	
捐物							
合计	500,000.00	252,800.00	752,800.00		800,000.00	800,000.00	



注：2017 年度收到的捐赠收入均为现金捐款。

4、其他收入

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
利息收入	18,231.86	13,247.20
其他	951.75	
合计	19,183.61	13,247.20

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		
学校教学奖励专项经费		231,000.00
南京体育学院 60 周年捐款		4,000.00
华为资助徐州医科大学大学生学术竞赛专项资金	74,800.00	

汪新淮助学基金	120,000.00	
麻醉学院驼人励志奖学金	100,000.00	
朝聚眼科奖学金	50,000.00	
1997级麻醉系专项助学金	3,000.00	
其他助学补助	16,000.00	
合计	363,800.00	235,000.00

## 6、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 办公费	8,200.00	
2. 修缮费	7,800.00	
3. 审计费	3,000.00	
合计	19,000.00	

## 7、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	211.50	678.00
合计	211.50	678.00

## 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

职务	姓名	就职单位
理事长	吴永平	徐州医科大学
常务副理事长	郑葵阳	徐州医科大学
副理事长	蔡红星	徐州医科大学
秘书长	刘慎军	徐州医科大学

本基金会人员均为兼职，不在本基金会领取报酬。

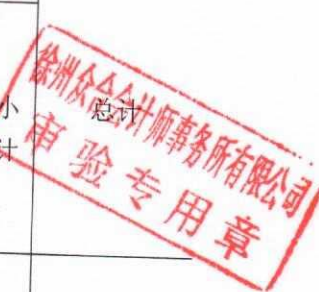
七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项：

无。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出							
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						小计
			项目人员工资	办公费用	资产使用费用	宣传活动费用	差旅费	其他费用	
汪新淮助学基金	600,000.00	120,000.00							120,000.00
驼人励志奖学金	100,000.00	100,000.00							100,000.00
朝聚眼科奖学金	50,000.00	50,000.00							50,000.00
华为资助徐州医科大学大学生学术竞赛专项资金	250,000.00	69,300.00					5,500.00		74,800.00
合计	1,000,000.00	339,300.00					5,500.00		344,800.00



2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益总支出比例	用途
汪新淮助学基金	临床医学系 14-16级40名学生	120,000.00	32.99%	资助临床医学系品学兼优、家庭困难学生
驼人励志奖学金	麻醉学院26名学生	100,000.00	27.49%	人才培养、学生就业、校企合作

项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益总 支出比例	用途
朝聚眼科奖学金	14-15级本卓越班及临床班18名学生	50,000.00	13.74%	人才培养、学生就业、校企合作
华为资助徐州医科大学大学生学术竞赛专项资金	徐州医科大学校内竞赛获奖学生	69,300.00	19.05%	为校内学术竞赛提供资金支持,提升竞赛水平及质量。
合计		339,300.00	93.27%	

## 九、关联方关系及其交易的说明

## 1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
徐州医科大学	吴永平	投资方

## 2、关联交易

本期无关联方交易。

## 3、关联方往来

本期无关联方往来。

## 十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产

## 十一、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

1、华为技术有限公司 250,000.00 元捐赠,专项用于符合标准的校内学术竞赛资金支持,资助资金用途中项目运营费用不超过资助总金额的 20%。

2、江苏恩华药业股份有限公司 150,000.00 元捐赠,专项用于设立“恩华科研直通车研究生奖学金”,奖励优秀硕士研究生。

3、河南驼人集团 100,000.00 元捐赠,专项用于设立“驼人励志奖学金”,奖励麻醉学院优秀学生。

## 十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务

## 十三、重大资产减值情况的说明

本基金会不存在重大资产减值情况

## 十四、公允价值无法可靠取得的受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受赠资产和其他资产





十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会没有接受劳务捐赠情况

十六、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

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会不存在需披露的资产负债表日后非调整事项

上述二〇一七年度会计报表和会计报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。



基金会名称：（盖章）

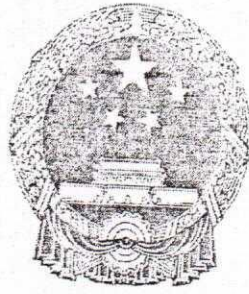
基金会法人：（签名）

二〇一八年五月二十二日

财务负责人：（签名）

二〇一八年五月二十二日

编号 320311000201801290015



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913203117546194590 (1/1)

名称 徐州众合会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司  
住所 徐州市泉山区恒盛广场1号楼3-1003  
法定代表人 李兴阳  
注册资本 50万元整  
成立日期 2003年10月27日  
营业期限 2003年10月27日至2033年09月08日  
经营范围 审计、查证、验资、建设工程预决算审核验证；资产、  
房地产评估；经济案件鉴定；财务会计服务。（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

2018年01月29日

