

新乡医学院教育基金会

审 计 报 告

中新会审字 (2024) 第 344 号



河南中新会计师事务所有限公司

HENAN ZHONGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD



通讯地址：河南省新乡市人民路 138 号  
Postal Address: No.138 Renmin Road, Xinxiang, Henan  
邮政编码 (Post Code): 453000  
电话 (Tel): 0373-2071789 0373-6323889

## 审计报告

中新会审字 (2024) 第 344 号

### 新乡医学院教育基金会：

我们审计了后附的新乡医学院教育基金会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 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新乡医学院教育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和合理性，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的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、基本情况

新乡医学院教育基金会，于 2021 年 6 月 28 日取得河南省民政厅核发的《基金会法人登记证书》（慈善组织）；统一社会信用代码 53410000MJY964556L。地址：河南省新乡市红旗区金穗大道 601 号新乡医学院；法定代表人：李在科；注册资金：壹仟万元整；业务主管单位：河南省教育厅；业务范围：支持学校建设、师生和科研奖励工作。

### 四、财务状况

1. 新乡医学院教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额 14,275,082.87 元，其中：货币资金 14,244,102.87 元，预付账款 30,980.00 元。

2. 新乡医学院教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额 16,000.00 元，系其他应付款。

3. 新乡医学院教育基金会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额 14,259,082.87 元，其中：非限定性净资产 11,991,082.87 元，限定性净资产 2,268,000.00 元。

4. 新乡医学院教育基金会 2023 年度总收入 5,259,613.69 元，其中：捐赠收入 5,255,616.00 元，其他收入 3,997.69 元。

5. 新乡医学院教育基金会 2023 年度总支出 1,114,863.54 元，其中：业务活动成本 1,109,263.00 元，管理费用 5,380.00 元，其他费用 220.54 元。

6. 新乡医学院教育基金会 2023 年度公益事业支出 1,109,263.00 元，上年末净资产 10,114,332.72 元，公益事业支出占上年末净资产的比例为 10.97%；管理费用支出 5,380.00 元，年度总支出 1,114,863.54 元，年度管理费用占年度总支出的 0.48%；根据《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第十一条的规定慈善组织的年度管理费用低于 20 万元人民币的，不受本规定第七、第八、第九条规定的年度管理费用比例的限制。

### 五、审计意见



经审计，新乡医学院教育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新乡医学院教育基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

河南中新会计师事务所有限公司



地址：中国·新乡

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月九日





# 资产负债表

截止日期：2023年12月31日

会民非01表

编制单位：宁波医学院教育基金会

单位：元

| 资产           | 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：        |    |               |               | 流动负债：      |     |               |               |
| 货币资金         | 1  | 10,114,332.72 | 14,244,102.87 | 短期借款       | 61  |               |               |
| 短期投资         | 2  |               |               | 应付账款       | 62  |               |               |
| 应收账款         | 3  |               |               | 应付工资       | 63  |               |               |
| 预付账款         | 4  |               | 30,980.00     | 应交税费       | 65  |               |               |
| 其他应收款        | 5  |               |               | 预收账款       | 66  |               |               |
| 存货           | 8  |               |               | 其他应付款      | 67  |               | 16,000.00     |
| 待摊费用         | 9  |               |               | 预提费用       | 71  |               |               |
| 一年内到期的长期股权投资 | 15 |               |               | 预计负债       | 72  |               |               |
| 其他流动资产       | 18 |               |               | 一年内到期的长期负债 | 74  |               |               |
| 流动资产合计       | 20 | 10,114,332.72 | 14,275,082.87 | 其他流动负债     | 78  |               |               |
|              |    |               |               | 流动负债合计     | 80  |               | 16,000.00     |
| 长期投资：        |    |               |               |            |     |               |               |
| 长期股权投资       | 21 |               |               | 长期负债：      |     |               |               |
| 长期债权投资       | 24 |               |               | 长期借款       | 81  |               |               |
| 长期投资合计       | 30 |               |               | 长期应付款      | 84  |               |               |
| 固定资产：        |    |               |               | 其他长期负债     | 88  |               |               |
| 固定资产原价       | 31 |               |               | 长期负债合计     | 90  |               |               |
| 减：累计折旧       | 32 |               |               |            |     |               |               |
| 固定资产净值       | 33 |               | -             | 受托代理负债：    |     |               |               |
| 在建工程         | 34 |               |               | 受托代理负债     | 91  |               |               |
| 文物文化资产       | 35 |               |               | 负债合计       | 100 |               | 16,000.00     |
| 固定资产清理       | 38 |               |               |            |     |               |               |
| 固定资产合计       | 40 |               |               |            |     |               |               |
|              |    |               |               | 净资产：       |     |               |               |
| 无形资产：        |    |               |               | 非限定性净资产    | 101 | 10,114,332.72 | 11,991,082.87 |
| 无形资产         | 41 |               |               | 限定性净资产     | 105 |               | 2,268,000.00  |
| 长期待摊费用       | 42 |               |               | 净资产合计      | 110 | 10,114,332.72 | 14,259,082.87 |
| 受托代理资产：      |    |               |               |            |     |               |               |
| 受托代理资产       | 51 |               |               |            |     |               |               |
|              |    |               |               |            |     |               |               |
| 资产总计         | 60 | 10,114,332.72 | 14,275,082.87 | 负债和净资产总计   | 120 | 10,114,332.72 | 14,275,082.87 |

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



# 业务活动表

2023年度

会民非02表

编制单位: 新乡医学院教育基金会

单位: 元

| 项 目                        | 次  | 上年累计数       |     |             | 本年累计数        |              |              |
|----------------------------|----|-------------|-----|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                            |    | 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  | 130,100.00  |     | 130,100.00  | 2,008,601.00 | 3,247,015.00 | 5,255,616.00 |
| 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  |             |     |             |              |              |              |
| 其他收入                       | 9  | 1,251.91    |     | 1,251.91    | 3,997.69     |              | 3,997.69     |
| 收入合计                       | 11 | 131,351.91  |     | 131,351.91  | 2,012,598.69 | 3,247,015.00 | 5,259,613.69 |
| 二、费用                       |    |             |     |             |              |              |              |
| (一) 业务活动成本                 | 13 | 460,416.40  |     | 460,416.40  | 130,248.00   | 979,015.00   | 1,109,263.00 |
| 其中: 捐赠支出                   | 14 |             |     | -           |              | 549,015.00   | 549,015.00   |
| 奖学金                        | 15 | 410,000.00  |     | 410,000.00  |              | 430,000.00   | 430,000.00   |
| 新医论坛                       | 17 |             |     | -           | 65,600.00    |              | 65,600.00    |
| 业盟基金项目支出                   | 19 | 32,416.40   |     | 32,416.40   | 16,348.00    |              | 16,348.00    |
| “一站式”学生社区综合建设              |    |             |     | -           | 48,300.00    |              | 48,300.00    |
| 困难学生救助                     |    | 18,000.00   |     | 18,000.00   |              |              | -            |
| (二) 管理费用                   | 21 | 10,260.00   |     | 10,260.00   | 5,380.00     |              | 5,380.00     |
| (三) 筹资费用                   | 24 |             |     | -           |              |              | -            |
| (四) 其他费用                   | 28 | 945.00      |     |             | 220.54       |              | 220.54       |
| 费用合计                       | 35 | 471,621.40  |     | 471,621.40  | 135,848.54   | 979,015.00   | 1,114,863.54 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 40 |             |     |             |              |              |              |
| 四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列) | 45 | -340,269.49 |     | -340,269.49 | 1,876,750.15 | 2,268,000.00 | 4,144,750.15 |

单位负责人:

财务负责人:

制表人:



# 现金流量表

2023年度

会民非03表

单位：元

编制单位：新乡医学院教育基金会

| 项 目               | 行次 | 金 额          |
|-------------------|----|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |              |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 5,255,616.00 |
| 收取会费收到的现金         | 2  |              |
| 提供服务收到的现金         | 3  |              |
| 销售商品收到的现金         | 4  |              |
| 政府补助收到的现金         | 5  |              |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 8  | 19,997.69    |
| 现金流入小计            | 13 | 5,275,613.69 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 14 | 979,015.00   |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 15 |              |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 16 | 166,608.00   |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 19 | 220.54       |
| 现金流出小计            | 23 | 1,145,843.54 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 24 | 4,129,770.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |              |
| 收回投资所收到的现金        | 25 |              |
| 取得投资收益所收到的现金      | 26 |              |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 27 |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 30 |              |
| 现金流入小计            | 34 |              |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 |              |
| 对外投资所支付的现金        | 36 |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 39 |              |
| 现金流出小计            | 43 |              |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 44 |              |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |    |              |
| 借款所收到的现金          | 45 |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 48 |              |
| 现金流入小计            | 50 |              |
| 偿还借款所支付的现金        | 51 |              |
| 偿付利息所支付的现金        | 52 |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 55 |              |
| 现金流出小计            | 58 |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 59 |              |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 60 |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 61 | 4,129,770.15 |

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



## 新乡医学院教育基金会

## 2023 年度财务报表附注

## 一、基本情况

新乡医学院教育基金会（以下简称“本基金会”）于 2021 年 6 月 28 日取得河南省民政厅核发的《基金会法人登记证书》（慈善组织）；统一社会信用代码 53410000MJY964556L。地址：河南省新乡市红旗区金穗大道 601 号新乡医学院；法定代表人：李在科；注册资金：壹仟万元整。业务主管单位：河南省教育厅；业务范围：支持学校建设、师生和科研奖励工作。

## 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. 外币业务核算办法

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）市场汇率（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. 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。

本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资产公允价值的注明，如果不能提供上述注明，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  | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 14,244,102.87 | 10,114,332.72 |
| 合 计  | 14,244,102.87 | 10,114,332.72 |

## 2. 预付账款

| 项 目             | 年末账面余额    | 备注            |
|-----------------|-----------|---------------|
| 河南省新乡市牧野区宇东电子商行 | 8,920.00  | “一站式”学生社区综合建设 |
| 新乡市铭达广告有限公司     | 7,600.00  | “一站式”学生社区综合建设 |
| 新乡市天睿广告有限公司     | 7,200.00  | “一站式”学生社区综合建设 |
| 新乡市昌盛装饰工程有限公司   | 4,200.00  | “一站式”学生社区综合建设 |
| 新乡市高新区盛大商贸行     | 3,060.00  | “一站式”学生社区综合建设 |
| 合 计             | 30,980.00 |               |

## 3. 其他应付款

| 名称  | 年末账面余额    | 备注  |
|-----|-----------|-----|
| 任雨田 | 2,000.00  | 奖学金 |
| 卢佳欣 | 2,000.00  | 奖学金 |
| 刘元祺 | 2,000.00  | 奖学金 |
| 张力方 | 2,000.00  | 奖学金 |
| 孙昊  | 2,000.00  | 奖学金 |
| 王预焯 | 2,000.00  | 奖学金 |
| 江宇阳 | 2,000.00  | 奖学金 |
| 丁欣雨 | 2,000.00  | 奖学金 |
| 合 计 | 16,000.00 |     |

## 4. 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        |
|---------|---------------|--------------|------|---------------|
| 限定性净资产  |               | 2,268,000.00 |      | 2,268,000.00  |
| 非限定性净资产 | 10,114,332.72 | 1,876,750.15 |      | 11,991,082.87 |
| 合 计     | 10,114,332.72 | 4,144,750.15 |      | 14,259,082.87 |

## 5. 收入

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额      |
|------|--------------|------------|
| 捐赠收入 | 5,255,616.00 | 130,100.00 |
| 其他收入 | 3,997.69     | 1,251.91   |
| 合 计  | 5,259,613.69 | 131,351.91 |

## 6. 业务活动成本

| 项 目           | 本年发生额        | 上年发生额      |
|---------------|--------------|------------|
| 捐赠支出          | 549,015.00   |            |
| 奖学金           | 430,000.00   | 410,000.00 |
| 新医论坛          | 65,600.00    |            |
| 业盟基金项目支出      | 16,348.00    | 32,416.40  |
| “一站式”学生社区综合建设 | 48,300.00    |            |
| 困难学生救助        |              | 18,000.00  |
| 合 计           | 1,109,263.00 | 460,416.40 |

## 7. 管理费用

| 项 目 | 本年发生额    | 上年发生额     |
|-----|----------|-----------|
| 审计费 | 4,000.00 | 4,000.00  |
| 办公费 | 1,380.00 | 3,980.00  |
| 宣传费 |          | 2,280.00  |
| 合 计 | 5,380.00 | 10,260.00 |

## 8. 其他费用

| 项 目 | 本年发生额  | 上年发生额  |
|-----|--------|--------|
| 手续费 | 220.54 | 945.00 |
| 合 计 | 220.54 | 945.00 |

## 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。

## 七、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。

## 八、本基金会 2023 年度财务报表已经单位管理层批准。





202300914

统一社会信用代码  
914107004170867948

# 营业执照

(副本) (1-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 河南中新会计师事务所有限公司  
类型 其他有限责任公司  
法定代表人 冯顺利

注册资本 壹佰万圆整  
成立日期 1999年10月25日  
住所 人民路138号\*\*\*

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）  
一般项目：破产清算服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；财务咨询；房地产咨询；社会经济咨询服务；企业信用管理咨询服务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；税务服务；资产评估；工程造价咨询业务；社会调查（不含涉外调查）；招投标代理服务；社会稳定风险评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2023 年 07 月 25 日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：河南中新会计师事务所有限公司



首席合伙人：

主任会计师：冯顺利

经营场所：新乡市人民路138号

组织形式：有限责任

执业证书编号：41070002

批准执业文号：豫财会协字（1999）46号

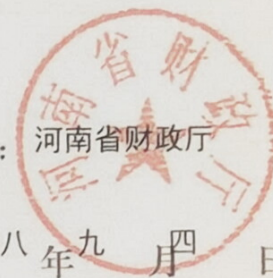
批准执业日期：1999年10月11日

证书序号：0009683

## 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：河南省财政厅



二〇一八年九月四日

中华人民共和国财政部制



姓 名 万传群  
Full name 男  
性 别  
Sex  
出生日期 1986-07-04  
Date of birth  
工作单位 河南中新会计师事务所有限  
Working unit 公司  
身份证号 410725198607040470  
Identity card



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: 410700020058  
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: 2023 07 25 日  
Date of Issuance 年 月 日



河南中新会计师事务所有限公司



姓名 于静  
Full Name  
性别 女  
Sex  
出生年月 1979-10-29  
Date of birth  
工作单位 河南中新会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号 4107000020045  
Identity



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: 4107000020045  
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: 2015 年 1 月 24 日  
Date of Issuance

2016年3月30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.

2018年3月30日

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年3月30日



年 月 日

2020年3月30日

7

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.

2021年6月30日



年 月 日

8

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.



年 月 日

9