

湖北医药学院教育发展基
金会

审计报告

鄂汉高审字（2020）第 065 号

审计报告

鄂汉高审字（2020）第 065 号



湖北医药学院教育发展基金会：

我们审计了后附的湖北医药学院教育发展基金会（以下简称“医药基金会”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

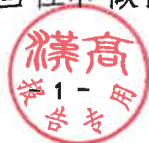
一、理事会对财务报表的责任

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医药基金会理事会的责任。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医药基金会理事会选用会计政策的恰当性和做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、基本情况

医药基金会是2007年11月1日经湖北省民政厅批准登记成立的社会团体法人，统一社会信用代码：53420000MJH244750F；法定代表人：李云霞；注册资本：200万；活动地域：湖北省内；业务主管单位：湖北省教育厅；住所：湖北省十堰市茅箭区人民南路30号湖北医药学院科教楼；证书有效期：2019年05月27日至2022年11月03日。业务范围：（一）、接受社会各界的捐赠，筹集教育基金。（二）、实施如下基金资助项目：1、支持基础设施的改善（包括建筑物、仪器设备和图书资料等）；2、扶持重点学科、重点实验室和重点课程建设；3、资助教学研究、科学与技术研究项目及专著教材出版；4、支持人才引进，资助聘请国际知名学者来校讲学；5、资助优秀教师及在校学生出国交流、参加国际学术会议；6、设立奖学金、助学金及奖教金；7、奖励为湖北医药学院建设与发展做出突出贡献的单位和个人；8、支持、投入与湖北医药学院教育事业有关的其他项目；9、遵照捐赠者意愿设立的资助项目。（三）开展教育、培训及咨询等活动。（四）按照规定实施基金管理运作，使基金保值与增值。

四、财务状况

1、医药基金会截止2019年12月31日资产总额为11,289,302.61元，全部为货币资金。

2、医药基金会截止2019年12月31日负债总额为116,556.04元，全部为应付款项。

3、医药基金会截止2019年12月31日净资产总额为



11,172,746.57 元，全部为非限定性净资产。

五、收支情况

1、医药基金会 2019 年度收入 4,053,370.43 元，

捐赠收入 4,026,278.95 元，全部为接受其他社会性捐赠（单笔超过 5 万的现金捐赠 3,352,000.00 元），其他收入 27,091.48 元。

2、医药基金会 2019 年度支出 987,654.17 元。

1) 业务活动成本 224,634.88 元，其中：捐赠给韩艳霞、周嫣然等定向资助支出 41,634.88 元；发放“阳光成长工程”广州校友会补助支出 84,000.00 元；发放新生奖学金 78,000.00 元；发放恩华专项奖学金 21,000.00 元。

2) 管理费用 33,346.00 元。

3) 其他费用 729,673.29 元。

3、净资产结余 3,065,716.26 元。

六、审计意见

经审计，我们认为，医药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医药基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。



(本页无正文)



中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年六月十五日



资 产 负 债 表

编制单位：湖北医药学院教育发展基金会

2019年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末数	年初数	负债及所有者权益	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	11,289,302.61	8,203,845.31	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	116,556.04	96,815.00
应收款项	3			预收帐款	25		
预付帐款	4			应付工资	26		
存货	5			应交税金	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
其他应收款	7			其他应付款	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	11,289,302.61	8,203,845.31	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	116,556.04	96,815.00
长期投资：							
长期债权投资	10			长期负债：			
长期股权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36	-	-
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债			
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债	37		
在建工程	16			负债总计	38	116,556.04	96,815.00
文物文化资产	17						
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	11,172,746.57	8,107,030.31
无形资产	20			限定性资产	40		
				净资产合计：	41	11,172,746.57	8,107,030.31
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	11,289,302.61	8,203,845.31	负债和净资产总计	42	11,289,302.61	8,203,845.31



业务活动表

编制单位：湖北医药学院教育发展基金会

2019年度

单位：元

项 目	行次	本年发生额	上年发生额
一、收入	1		
其中：捐赠收入	2	4,026,278.95	3,255,818.00
会费收入	3		
提供服务收入	4		
培训收入	5		
政府补助收入	6		
投资收益	7		
其他收入	9	27,091.48	21,123.17
收入合计	11	4,053,370.43	3,276,941.17
二、费用			
（一）业务活动成本		224,634.88	539,717.00
其中：①捐赠项目成本		224,634.88	539,717.00
②提供服务成本			
③商品销售成本			
④会员服务成本			
⑤业务活动税金及附加			
（二）管理费用	21	33,346.00	45,488.00
（三）筹资费用	24		
（四）其他费用	28	729,673.29	827,500.00
费用合计	35	987,654.17	1,412,705.00
三、限定性资产转为非限定性资产	40		
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	3,065,716.26	1,864,236.17



现金流量表

编制单位：湖北医药学院教育发展基金会

2019年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	4,026,278.95	3,255,818.00
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	6	27,091.48	21,123.17
现金流入小计	7	4,053,370.43	3,276,941.17
提供捐赠或者资助支持的现金	8	224,634.88	294,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9		
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动相关的现金	11	743,278.25	1,021,890.00
现金流出小计	12	967,913.13	1,315,890.00
业务活动产生的现金流量净额	13	3,085,457.30	1,961,051.17
二、投资活动产生的现金流量：	14		
收取投资所收到的现金流量	15		
取得投资收益所收到的现金	16		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流入小计	19	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20		
对外投资所支付的现金	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	-	-
投资活动产生的现金流量净额	24	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
借款所收到的现金	26		
收到的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流入小计	28	-	-
偿还借款所支付的现金	29		
偿还利息所支付的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流出小计	32	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	33	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34		
五、现金及现金等价物净增加额	35	3,085,457.30	1,961,051.17



湖北医药学院教育发展基金会

财务报表附注

单位：人民币元

一、基金会基本情况

湖北医药学院教育发展基金会（以下简称“本基金会”）是 2007 年 11 月 1 日经湖北省民政厅批准登记成立的社会团体法人，统一社会信用代码：53420000MJH244750F；法定代表人：李云霞；注册资本：200 万；活动地域：湖北省内；业务主管单位：湖北省教育厅；住所：湖北省十堰市茅箭区人民南路 30 号湖北医药学院科教楼；证书有效期：2019 年 05 月 27 日至 2022 年 11 月 03 日。业务范围：（一）、接受社会各界的捐赠，筹集教育基金。（二）、实施如下基金资助项目：1、支持基础设施的改善（包括建筑物、仪器设备和图书资料等）；2、扶持重点学科、重点实验室和重点课程建设；3、资助教学研究、科学与技术研究项目及专著教材出版；4、支持人才引进，资助聘请国际知名学者来校讲学；5、资助优秀教师及在校学生出国交流、参加国际学术会议；6、设立奖学金、助学金及奖教金；7、奖励为湖北医药学院建设与发展做出突出贡献的单位和个人；8、支持、投入与湖北医药学院教育事业有关的其他项目；9、遵照捐赠者意愿设立的资助项目。（三）开展教育、培训及咨询等活动。（四）按照规定实施基金管理运作，使基金保值与增值。

二、财务报表的编制基础

本基金会理事会对基金会持续开展业务活动能力评估后，认为本基金会不存在可能导致持续开展业务活动能力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开展业务活动能力假设为基础编制的。

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、会计估计

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定。



2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

4、记账基础

以权责发生制为记账基础。

5、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准

对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、以及发生严重的自然灾害导致停产等有确凿证据表明确实无法收回的应收账款确认为坏账。

(2) 坏账损失采用备抵法。

6、存货的核算

(1) 购进存货采用实际成本核算；

(2) 发出存货按加权平均法确定实际成本；

(3) 低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

7、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

- a. 长期股权投资在取得时，按照取得时的实际成本作为初始投资成本；
- b. 长期股权投资持有期间，按照不同情况分别采用成本法或者权益法核算；
- c. 改变投资目的，将短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。
- d. 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得收入的差额确认为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

- a. 长期债权投资在取得时，按照取得时的实际成本作为初始投资成本；
- b. 长期债权投资持有期间，按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。
- c. 处置长期债权投资时，投资的账面价值与实际取得的收入的差额确认为当期投资损益。

8、固定资产及累计折旧方法



(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- A、为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；
- B、预计使用年限超过一年；
- C、单位价值较高。

(2) 购买的固定资产按买价上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价；接受捐赠的根据捐赠者提供的有关凭据加上接受时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入账价值；融资租入的按租赁协议确定的设备价款加运输费、途中保险费、安装调试费等计价；盘盈的按同类固定资产的重置完全价值计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法。

9、收入确认的原则

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者潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

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。

10、所得税会计处理方法

所得税会计处理方法采用资产负债表债务法。

五、主要税项

无。

六、会计报表主要项目注释

1、货币资金期末余额：

种类	币种	期末数	期初数
银行存款	人民币	11,289,302.61	8,203,845.31
合计		11,289,302.61	8,203,845.31

2019 年 12 月 31 日银行存款具体如下：

开户银行名称	账号	金额
中信银行十堰分行	8111501012800441300	11,289,302.61
合计	---	11,289,302.61

2、应付款项余额：



项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
十堰莱特实业有限公司	7,900.00		7,900.00	
十堰百科网络科技有限公司	1,450.00			1,450.00
武汉全冠科技有限公司	2,465.00			2,465.00
十堰祥丰建筑装饰工程有限公司	85,000.00		85,000.00	
深圳希尔智慧科技公司		95,000.00		95,000.00
十堰市方明建筑装饰有限公司		13,018.29		13,018.29
十堰开心文化传媒有限公司 责任公司		4,622.75		4,622.75
合 计	96,815.00	112,641.04	92,900.00	116,556.04

3、净资产期末余额：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	8,107,030.31	3,065,716.26		11,172,746.57
合 计	8,107,030.31	3,065,716.26		11,172,746.57

4、收入本期发生额：

项 目	本年累计数	上年累计数
捐赠收入	4,026,278.95	3,255,818.00
其他收入	27,091.48	21,123.17
合 计	4,053,370.43	3,276,941.17

本表列示单笔捐款超过 50,000.00 的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额	
	限定性	非限定性
杜春生		350,000.00
董魁		350,000.00
易平海		308,000.00
王慧		304,000.00
陈琳		300,000.00
黄金龙		300,000.00
田涛		300,000.00



捐赠人	本年发生额	
	限定性	非限定性
王斌		240,000.00
刘国炜		110,000.00
湖北科杰商贸公司		110,000.00
武汉鹤松生物科技公司		100,000.00
汪洋		100,000.00
罗汀		100,000.00
张志伟		100,000.00
叶志强		100,000.00
十堰市慈善总会		80,000.00
万里		50,000.00
李相军		50,000.00
合计		3,352,000.00

5、业务活动成本本期发生额：

项 目	本年累计数	上年累计数
捐赠项目成本	224,634.88	539,717.00
合 计	224,634.88	539,717.00

6、管理费用本期发生额：

项 目	本年累计数	上年累计数
咨询费	5,000.00	
办公费	16,218.00	
差旅费	8,122.00	29,641.00
其他	4,006.00	15,847.00
合 计	33,346.00	45,488.00

7、其他费用本期发生额：

项 目	本年累计数	上年累计数
其他费用	729,673.29	827,500.00
合 计	729,673.29	827,500.00

注：本期发生的其他费用主要为校内维修支出。

七、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事项说明

1、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	姓名	在本基金会职位	工作单位	本年度是否在基金会领取报酬	领取金额
1	李云霞	理事长	湖北医药学院	否	
2	李涛	副理事长	湖北医药学院	否	
3	王有涛	秘书长、基金会办公室主任	湖北医药学院	否	
4	万里	理事	湖北天亿工程监理有限公司	否	
5	马寿岩	理事	十堰市永拓检测有限公司	否	
6	石建国	理事	湖北医药学院附属人民医院	否	
7	叶志强	理事	万泽科技发展(香港)有限公司	否	
8	张海蛟	理事	湖北医药学院	否	
9	易显富	理事	湖北医药学院附属太和医院	否	
10	陈广昕	理事	湖北医药学院附属东风总医院	否	
11	裴斌	理事	湖北医药学院附属襄阳第一人民医院	否	
12	蒋立涛	理事	郧西玉业工作室、绿作坊绿松石店	否	
13	彭纲	理事	湖北医药学院附属随州市中心医院	否	
14	刘玉华	监事	湖北医药学院	否	
15	李建军	监事	湖北医药学院	否	
16	赵兰华	监事	湖北医药学院	否	
17	王姝琪	基金管理科副科长	湖北医药学院	否	

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额（不含支付的劳务费）

本基金会工作人员 17 人，均为兼职，不在本基金会领取报酬。

八、在计算公益事业支出比例、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



本基金会公益事业支出比例为 96.62%，行政办公支出比例为 3.38%。

九、重大公益项目

本基金会全部业务活动支出均为公益项目支出，无项目运行费用。

十、关联方关系及其交易的说明

无

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

本基金会未设置时间或用途限制的相关资产。

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

本基金会无重大资产减值情况。

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

本基金会无接受劳务捐赠情况。

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

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

上述二〇一九年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

十八、需要说明的其他事项

无。

湖北医药学院教育发展基金会

2020 年 6 月 15 日



基金会财务相关情况统计表

2019年12月31日

基金会名称	湖北医药学院教育发展基金会		
机构代码	53420000MJH244750F		
办公地址	湖北省十堰市茅箭区人民南路30号湖北医药学院科教楼	登记时间	2007年11月
联系电话	0719-8891114	邮政编码	442000
法定代表人	李云霞	主要经费来源	捐赠
开户银行	中信银行十堰分行		
银行账号	8111501012800441300		
财务机构名称	财务室	联系电话	0719-8891079
会计姓名	廖正萍	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
登记的注册资 金	2,000,000.00元		



专项信息审核报告

鄂汉高审字（2020）第 065 号

湖北医药学院教育发展基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了湖北医药学院教育发展基金会的 2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日资产负债表，2019 年度的业务活动表和现金流量表以及工作报告，并于 2020 年 6 月 15 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为鄂汉高审字（2020）第 065 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，湖北医药学院教育发展基金会管理层编制了其 2019 年度工作报告。湖北医药学院教育发展基金会在 2019 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在“一（一）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 50,000.00 元以上的捐赠单位或个人以及捐

赠用途；

2. 在“一（二）公益支出情况”中，载明了公益事业支出比例为 96.62%，行政办公支出比例为 3.38%。

3. 在“一（三）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；

4. 在“一（四）接受捐赠情况”中，载明了基金会当年接受捐赠的情况；

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是湖北医药学院教育发展基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有

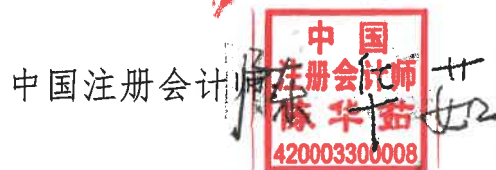


关规定编制提出审核结论。

在对湖北医药学院教育发展基金会 2019 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计湖北医药学院教育发展基金会 2019 年度财务报表时湖北医药学院教育发展基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容等进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供湖北医药学院教育发展基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。



二〇二〇年六月十五日





图1 湖北汉高会计师事务所有限责任公司营业执照

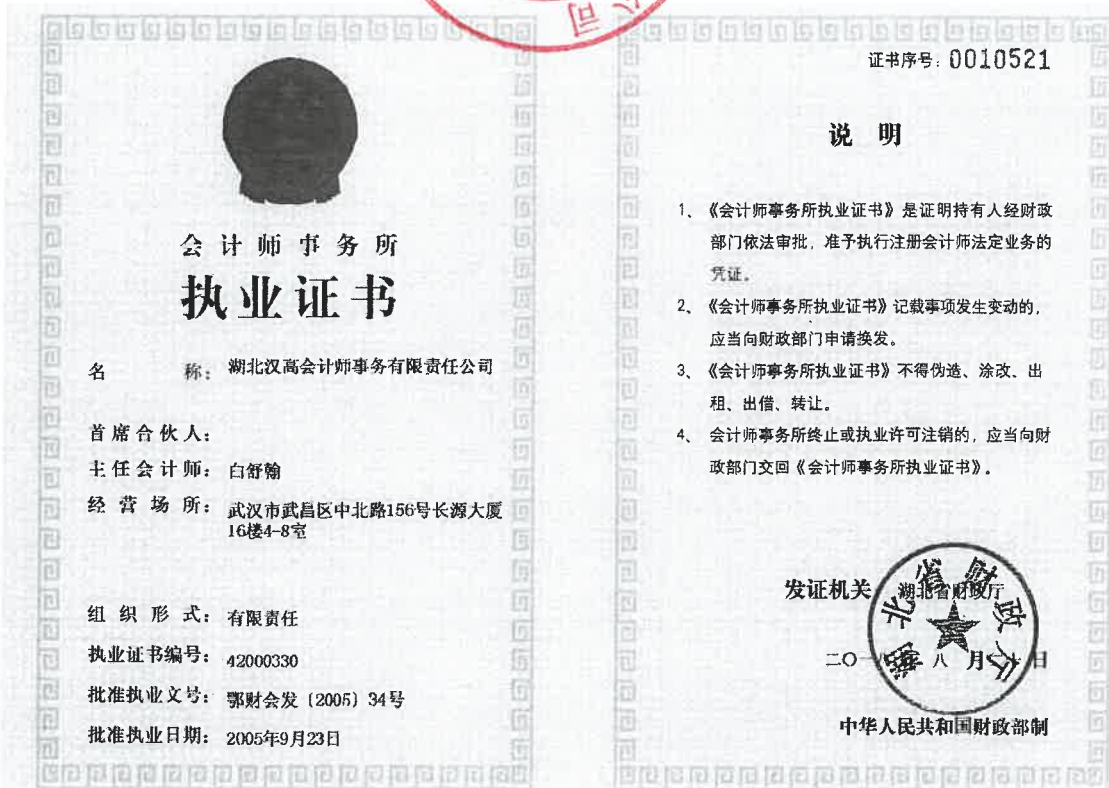


图2 湖北汉高会计师事务所有限责任公司执业证书



姓名 白舒翰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-02-04
Date of birth
工作单位 湖北汉高会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 42242119660204001X
Identity card No.



白舒翰中国注册会计师资格证书 1

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: 420501991290
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 08 月 27 日
Date of issuance /y /m /d

白舒翰 (420501991290)
2020年已通过



年 月 日
/y /m /d



白舒翰中国注册会计师资格证书 2



姓名 陈华茹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-04-13
Date of birth
工作单位 湖北汉高会计师事务所有限责
Working unit 任公司
身份证号码
Identity card No 420621198404133862



陈华茹中国注册会计师资格证书 1

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.

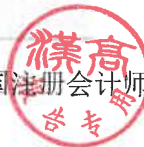
证书编号: 420003300008
No of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年07月23日
Date of Issuance

陈华茹 (420003300008)

2020年已通过



陈华茹中国注册会计师资格证书 2

