

北京协和医学院教育基金会
2018 年度审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、现金流量表
- 五、财务报表附注

审计报告

京建会审字[2019]第 029 号

北京协和医学院教育基金会：

一、审计意见

我们审计了贵基金会财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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，后附的贵基金会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，公允反映了贵基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于贵基金会，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

贵基金会管理层负责按照《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，管理层负责评估贵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贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

贵基金会治理层负责监督贵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做出的经济决策，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贵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。

北京建宏信会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：

中国注册会计师
刘书芳
110000210362

中国注册会计师：

中国注册会计师
赵丽萍
110000211970

二〇一九年三月十二日

资产负债表

单位：北京协和医学院教育基金会

2018年12月31日

金额单位：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：			
货币资金	1	13,402,841.83	16,358,382.67	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	450,000.00	
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	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	13,402,841.83	16,358,382.67	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	450,000.00	0.00
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	0.00	0.00	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	450,000.00	0.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	7,659,749.58	8,625,749.02
受托代理资产：				限定性净资产	105	5,293,092.25	7,732,633.65
受托代理资产	51			净资产合计	110	12,952,841.83	16,358,382.67
资产总计	60	13,402,841.83	16,358,382.67	负债和净资产总计	120	13,402,841.83	16,358,382.67

业务活动表

单位：北京协和医学院教育基金会

2018 年度

金额单位：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	23,000.00	5,000,000.00	5,023,000.00	1,030,000.00	4,030,000.00	5,060,000.00
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						
投资收益	6						
其他收入	9	22,729.48	3,000.00	25,729.48	291,507.99	3,000.00	294,507.99
收入合计	11	45,729.48	5,003,000.00	5,048,729.48	1,321,507.99	4,033,000.00	5,354,507.99
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	306,000.00	475,827.89	781,827.89	328,000.00	1,593,458.60	1,921,458.60
（二）管理费用	21	19,698.19		19,698.19	27,508.55		27,508.55
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	325,698.19	475,827.89	801,526.08	355,508.55	1,593,458.60	1,948,967.15
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额	45	-279,968.71	4,527,172.11	4,247,203.40	965,999.44	2,439,541.40	3,405,540.84

现金流量表

单位：北京协和医学院教育基金会

2018 年度

金额单位：元

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	5,060,000.00
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	294,507.99
现金流入小计	13	5,354,507.99
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,371,458.60
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	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	27,508.55
现金流出小计	23	2,398,967.15
业务活动产生的现金流量净额	24	2,955,540.84
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	2,955,540.84

财务报表附注

(2018 年度)

一、基本情况

北京协和医学院教育基金会（以下简称本基金会）前身为北京市中国协和医科大学教育基金会，是经北京市民政局登记于 2005 年 12 月 29 日成立的非公募基金会。具体情况如下：

住所：北京市东城区东单三条九号；

法定代表人：郑忠伟；

注册资金：贰佰万元整；

业务主管单位：北京市科学技术协会；

业务范围：募集社会资金，管理运作基金；改善教学设施；奖教、奖学、助学；资助教学、科研活动；

统一社会信用代码：53110000783951899N。

二、财务报表的编制基础

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。

三、主要会计政策和会计估计

（一）会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本基金会会计年度为公历年度，自每年 1 月 1 日起至当年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（四）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，以历史成本为计价原则。

（五）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制或（和）用途限制，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。

（六）收入确认原则

1. 交换交易所形成的收入

（1）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地计量时确认收入。

（2）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。

（3）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时确认收入。

2. 非交换交易所形成的收入

与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并能够被控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

四、财务报表重要项目说明（单位：人民币元）

（一）货币资金

项 目	年初余额	年末余额
现 金	18,150.54	5,183.39
银行存款	13,384,691.29	16,353,199.28
合 计	13,402,841.83	16,358,382.67

（二）应付款项

单位或个人	款项内容	年初余额	年末余额
北京协和医学院培训中心	《百年协和医学与健康讲堂》项目款	450,000.00	

（三）限定性净资产

项 目	年初余额	年末余额
陈肇隆优秀贫困助学基金	8,470.68	8,470.68
护理学院教学和科研	20,000.00	20,000.00
血液病研究所教育和科研	35,000.00	35,000.00
基础与临床研究项目	92,000.00	92,000.00
校友会	20,000.00	20,000.00
强生未来领袖学院活动经费	21,621.57	28,162.97
党建启动经费	11,000.00	14,000.00
吴冠云奖学金	480,000.00	460,000.00
北京协和医学院建校100周年和中国医学科学院建院60周年活动	55,000.00	55,000.00
北京协和医学院培训中心医学教育事业发展	4,550,000.00	3,000,000.00
顾方舟爱心基金		3,000,000.00
协和著名校友医学继续教育专项基金		1,000,000.00
合 计	5,293,092.25	7,732,633.65

（四）其他收入

项 目	金 额
存款利息	291,507.99
党建运行经费	3,000.00
合 计	294,507.99

（五）捐赠收入

捐赠单位或个人	捐赠用途	捐赠金额
中国医学科学院医学生物学研究所	顾方舟爱心基金	3,000,000.00
北京协和医学院培训中心	协和著名校友医学继续教育专项基金	1,000,000.00
北京协和药厂	医学教育事业发展	1,000,000.00
北京大杰致远信息有限公司	强生未来领袖学院活动	15,000.00
成都萌想科技有限公司	强生未来领袖学院活动	15,000.00
王璐	医学教育事业发展	30,000.00
合 计		5,060,000.00

(六) 业务活动成本

项 目	本金额
《百年协和医学与健康讲堂》项目	1,550,000.00
资助困难学生	328,000.00
吴冠芸奖学金	20,000.00
强生未来领袖学院活动	23,458.60
合 计	1,921,458.60

(七) 管理费用

项 目	本金额
办公费	940.75
快递费	209.00
差旅费	8,741.00
交通费	67.00
劳务费	12,000.00
审计费	4,000.00
其他	1,550.80
合 计	27,508.55

五、理事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

年末理事会共有 5 名理事，没有理事在本基金会领取报酬。

本年没有员工在本基金会领取工资。

六、资产提供者设置了时间和用途限制的相关资产情况的说明

见捐赠收入部分。

七、受托代理业务情况的说明

无。

八、重大资产减值情况的说明

无。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十、对外承诺和或有事项的说明

无。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

无。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十三、其他事项说明

无。