

北京协和医学院教育基金会 2020 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
- 六、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：北京协和医学院教育基金会

审计单位：北京和兴会计师事务所有限责任公司

联系电话：010-51709266

传 真：010-51709806

审 计 报 告

和兴审字[2021]008号

北京协和医学院教育基金会：

一、审计意见

我们审计了北京协和医学院教育基金会的财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020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，公允反映了北京协和医学院教育基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于北京协和医学院教育基金会，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

北京协和医学院教育基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京协和医学院教育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北京协和医学院教育基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

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所导致，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，就可能导致对北京协和医学院教育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北京协和医学院教育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。

我们与北京协和医学院教育基金会就计划的审计范围、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。

北京和兴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
刘建英
510100240443**

中国注册会计师：**中国注册会计师
罗川加
510501661736**

二〇二一年二月二十八日

资产负债表

编制单位：北京协和医学院教育基金会

2020年12月31日

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 | 10,067,985.15 | 12,728,436.19 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | 30,000,000.00 | 156,000,000.00 | 应付款项 | 62 | 87,100.00 | 55,940.00 |
| 应收款项 | 3 | - | | 应付工资 | 63 | - | 59,687.63 |
| 预付账款 | 4 | 2,000,000.00 | 17,865.33 | 应交税金 | 65 | - | 22,067.99 |
| 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 | 42,067,985.15 | 168,746,301.52 | 其他流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 87,100.00 | 137,695.62 |
| 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 | | |
| | | | | 其他长期负债 | 88 | | |
| 固定资产： | | | | 长期负债合计 | 90 | - | - |
| 固定资产原价 | 31 | 116,059.00 | 297,426.78 | | | | |
| 减：累计折旧 | 32 | - | 49,144.37 | 受托代理负债： | | | |
| 固定资产净值 | 33 | 116,059.00 | 248,282.41 | 受托代理负债 | 91 | | |
| 在建工程 | 34 | | | | | | |
| 文物文化资产 | 35 | | | 负债合计 | 100 | 87,100.00 | 137,695.62 |
| 固定资产清理 | 38 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 40 | 116,059.00 | 248,282.41 | | | | |
| | | | | | | | |
| 无形资产： | | | | | | | |
| 无形资产 | 41 | | | 净资产： | | | |
| | | | | 非限定性净资产 | 101 | 30,620,542.13 | 31,914,243.18 |
| 受托代理资产： | | | | 限定性净资产 | 105 | 11,476,402.02 | 136,942,645.13 |
| 受托代理资产 | 51 | | | 净资产合计 | 110 | 42,096,944.15 | 168,856,888.31 |
| | | | | | | | |
| 资产总计 | 60 | 42,184,044.15 | 168,994,583.93 | 负债和净资产总计 | 120 | 42,184,044.15 | 168,994,583.93 |

业务活动表

编制单位：北京协和医学院教育基金会

2020 年度

单位：元

| 项目 | 行次 | 上年数 | | | 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 | 21,600,269.20 | 6,677,422.80 | 28,277,692.00 | 715,238.00 | 146,796,930.00 | 147,512,168.00 |
| 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 | | | - | 253,094.83 | | 253,094.83 |
| 其他收入 | 9 | 86,909.17 | | 86,909.17 | 134,264.89 | 13,323.13 | 147,588.02 |
| 收入合计 | 11 | 21,687,178.37 | 6,677,422.80 | 28,364,601.17 | 1,102,597.72 | 146,810,253.13 | 147,912,850.85 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 2,452,841.93 | - | 2,452,841.93 | 20,597,904.02 | - | 20,597,904.02 |
| 其中：慈善活动支出 | 13 | 2,452,841.93 | | 2,452,841.93 | 20,597,904.02 | - | 20,597,904.02 |
| 其他业务活动成本 | | | | | | | |
| （二）管理费用 | 21 | 173,197.76 | | 173,197.76 | 551,778.67 | | 551,778.67 |
| （三）筹资费用 | 24 | | | - | 3,224.00 | | 3,224.00 |
| （四）其他费用 | 28 | | | - | - | | - |
| 费用合计 | 35 | 2,626,039.69 | - | 2,626,039.69 | 21,152,906.69 | - | 21,152,906.69 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | 2,933,654.43 | -2,933,654.43 | - | 20,449,818.02 | -20,449,818.02 | - |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 | 21,994,793.11 | 3,743,768.37 | 25,738,561.48 | 399,509.05 | 126,360,435.11 | 126,759,944.16 |

现金流量表

编制单位：北京协和医学院教育基金会

2020 年度

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 | 147,370,918.00 |
| 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 | 147,588.02 |
| 现金流入小计 | 13 | 147,518,506.02 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | 18,431,516.58 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | 122,193.85 |
| 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 | 383,664.45 |
| 现金流出小计 | 23 | 18,937,374.88 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | 128,581,131.14 |
| 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 | 260,687.68 |
| 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 | 260,687.68 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | 181,367.78 |
| 对外投资所支付的现金 | 36 | 126,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 39 | - |
| 现金流出小计 | 43 | 126,181,367.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 44 | -125,920,680.10 |
| 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 | 2,660,451.04 |

北京协和医学院教育基金会

2020 年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

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,是经北京市民政局批准,2005年12月29日成立的非公募基金会,原证书号:京民基证字0020018号;注册资金为人民币贰佰万元整;2007年11月1日,北京市民政局决定准予基金会名称变更为北京协和医学院教育基金会;统一社会信用代码为53110000783951899N;基金会法人登记证书有效期为2017年7月10日至2022年7月9日;法定代表人:吴沛新;住所为北京市东城区东单三条九号。

2017年7月10日,北京市民政局慈善组织认定北京协和医学院教育基金会为慈善组织。

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。

截至2020年12月31日本基金会无分支、代表机构。

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,认为本基金会不存在可能导致对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、遵循《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、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

本基金会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

4. 外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日（当月1日）的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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筹资费用或予以资本化。

5. 短期投资

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，包括购买银行理财产品等。

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。

6. 应收款项

本基金会的应收款项包括：其他应收款。

（1）坏账准备核算方法：直接转销法。

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

（2）坏账确认标准

① 债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，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。

7. 存货

（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、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）存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，采用或者加权平均法，确定发出存货的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本基金会计存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则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。

8. 长期投资

本基金会的长期投资包括：长期股权投资、长期债权投资等。

（1）长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。如果本基金会对被投资单位无控制、无共同控制且重大影响，长期股权投资采用成本法进行核算；如果本基金会对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资采用权益法进行核算。处置长期股权投资时，将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（2）长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

（3）长期投资减值准备

本基金会计期末，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。

9. 固定资产

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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，能独立使用并在使用过程中基本保持原有物质形态。办公类设备价值在 1,000.00 元以上；专用设备类价值在 1,500.00 元以上。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧

固定资产折旧根据分类采用年限平均法计算。办公家具及设备、电子产品及通信设备预计净残值 0.00 元，其他固定资产的预计净残率为 5%。

(4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

10. 在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

11. 无形资产

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：办公软件。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销，具体如下：

| 无形资产类别 | 摊销年限 |
|--------|------|
| 办公软件 | 10 年 |

12. 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。

13. 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) 该义务是本基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致或服务潜力的资源流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

14. 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。

15. 收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；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，可以按照完工进度或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本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③本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。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

16. 成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算本基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

17. 重要会计政策变更情况的说明：无。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 货币资金种类 | 币种 | 年初数 | 年末数 |
|--------|-----|---------------|---------------|
| 库存现金 | 人民币 | 73,036.05 | 3,129.35 |
| 银行存款 | 人民币 | 9,994,949.10 | 12,725,306.84 |
| 合计 | | 10,067,985.15 | 12,728,436.19 |

注：银行存款期末余额中有 2,500,000.00 元定期存款。

2. 短期投资

| 短期投资种类 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|-----------------------------------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | 计提跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 计提跌价准备 | 账面价值 |
| “汇利丰”2019 年第 6152 期机构定制人民币结构性存款产品 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | | - |
| 本利丰步步高产品 | | | - | 156,000,000.00 | | 156,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | - | 30,000,000.00 | 156,000,000.00 | - | 156,000,000.00 |

3. 预付账款

(1) 预付账款账龄

| 账龄 | 年初账面余额 | | | 年末账面余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 17,865.33 | - | 17,865.33 |
| 合计 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 17,865.33 | - | 17,865.33 |

(2) 预付账款客户

| 客户名称 | 年初账面余额 | | 年末账面余额 | | 欠款时间 | 欠款原因 |
|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|
| | 账面余额 | 占预付账款总额比例 | 账面余额 | 占预付账款总额比例 | | |
| 首约科技(北京)有限公司 | - | - | 17,865.33 | 100.00% | 2020年12月 | 预付交通费 |
| 合计 | - | - | 17,865.33 | 100.00% | | |

4. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

| 项目 | 年初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 一、固定资产原价合计 | 116,059.00 | 181,367.78 | - | 297,426.78 |
| 其中：电子设备 | 114,530.00 | 97,397.78 | - | 211,927.78 |
| 办公家具 | | 83,970.00 | - | 83,970.00 |
| 其他固定资产 | 1,529.00 | | | 1,529.00 |
| 二、累计折旧合计 | - | 49,144.37 | - | 49,144.37 |
| 其中：电子设备 | - | 46,017.05 | - | 46,017.05 |
| 办公家具 | - | 2,702.62 | - | 2,702.62 |
| 其他固定资产 | - | 424.70 | - | 424.70 |
| 三、固定资产账面价值合计 | 116,059.00 | | | 248,282.41 |
| 其中：电子设备 | 114,530.00 | | | 165,910.73 |
| 办公家具 | - | | | 81,267.38 |
| 其他固定资产 | 1,529.00 | | | 1,104.30 |

(2) 固定资产用途如下:

| 用途 | 年初数 | | | 期末数 | | |
|----|------------|------|------------|------------|-----------|------------|
| | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
| 自用 | 116,059.00 | - | 116,059.00 | 297,426.78 | 49,144.37 | 248,282.41 |
| 合计 | 116,059.00 | - | 116,059.00 | 297,426.78 | 49,144.37 | 248,282.41 |

5. 应付款项

5.1 (1) 应付账款账龄

| 账龄 | 年初数 | 年末数 |
|------|-----|-----------|
| 1年以内 | - | 40,940.00 |
| 合计 | - | 40,940.00 |

5.1 (2) 应付账款客户

| 项目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|----|--------|-------|-------|--------|
|----|--------|-------|-------|--------|

| 项目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|-----------|--------|------------------|-------|------------------|
| 数码多功能机 | - | 38,900.00 | - | 38,900.00 |
| 设计制作费 | - | 2,040.00 | - | 2,040.00 |
| 合计 | - | 40,940.00 | - | 40,940.00 |

5.2 (1) 其他应付款账龄

| 账龄 | 年初数 | 年末数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1-2年 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 合计 | 15,000.00 | 15,000.00 |

5.2 (2) 其他应付款客户

| 项目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|------------|------------------|-------|-------|------------------|
| 成都萌想科技有限公司 | 15,000.00 | - | - | 15,000.00 |
| 合计 | 15,000.00 | - | - | 15,000.00 |

6. 应交税金

| 税费项目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 | 适用税率 |
|-----------|--------|------------------|--------------|
| 代扣代缴个人所得税 | - | 22,067.99 | 超额累进税率 3-45% |
| 合计 | - | 22,067.99 | |

7. 净资产

7.1 净资产

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 非限定性净资产 | 30,620,542.13 | 1,848,703.72 | 555,002.67 | 31,914,243.18 |
| 限定性净资产 | 11,476,402.02 | 145,916,061.13 | 20,449,818.02 | 136,942,645.13 |
| 合计 | 42,096,944.15 | 147,764,764.85 | 21,004,820.69 | 168,856,888.31 |

7.2 净资产变动原因分析

当年收支结余 126,759,944.16 元，影响净资产增加 126,759,944.16 元。

8. 捐赠收入

8.1 捐赠收入列示

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 1. 限定性捐赠收入 | 146,796,930.00 | 6,677,422.80 |
| 2. 非限定性捐赠收入 | 715,238.00 | 21,600,269.20 |
| 合计 | 147,512,168.00 | 28,277,692.00 |

接受捐赠情况

单位：元

| 项 目 | 现金 | 非现金 | 合计 |
|---|----------------|------------|----------------|
| 一、本年度捐赠收入 | 147,370,918.00 | 141,250.00 | 147,512,168.00 |
| （一）来自境内的捐赠 | 145,927,300.00 | 141,250.00 | 146,068,550.00 |
| 其中：来自境内自然人的捐赠 | 64,000.00 | - | 64,000.00 |
| 来自境内法人或者其他组织的捐赠 | 145,863,300.00 | 141,250.00 | 146,004,550.00 |
| （二）来自境外的捐赠 | 1,443,618.00 | - | 1,443,618.00 |
| 其中：来自境外自然人的捐赠 | - | - | - |
| 来自境外法人或者其他组织的捐赠 | 1,443,618.00 | - | 1,443,618.00 |
| 二、接受非公益性捐赠情况（对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的的赠与） | - | - | - |

8.2 接受其他基金会捐赠

2020 年北京协和医学院教育基金会共接受 5 家基金会捐赠，共计 36,006,918.00 元。见下表：

| 序号 | 名 称 | 金 额 |
|----|------------------------|---------------|
| 1 | 腾讯公益慈善基金会捐赠 | 10,000,000.00 |
| 2 | 北京新阳光慈善基金会捐赠 | 9,500,000.00 |
| 3 | 中国宋庆龄基金会捐赠 | 8,000,000.00 |
| 4 | 北京达理公益基金会捐赠 | 7,063,300.00 |
| 5 | 比尔及梅琳达盖茨基金会（美国）北京代表处捐赠 | 1,443,618.00 |
| | 合 计 | 36,006,918.00 |

8.3 大额捐赠收入

2020 年度北京协和医学院教育基金会捐赠收入总额 147,512,168.00 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

| 捐赠人 | 本年捐赠额（人民币元） | | 用 途 |
|------------|----------------|-----|--------------------------|
| | 现金 | 非现金 | |
| 恒大集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 抗病毒创新药物研究基金项目 |
| 中国生物制药有限公司 | 10,000,000.00 | | 新冠应急防治专项研究基金 |
| 腾讯公益慈善基金会 | 10,000,000.00 | | 对由王辰院士牵头的北京协和医学院由心学者项目支持 |
| 北京新阳光慈善基金会 | 9,500,000.00 | | 支持北京协和医学院药物研究 |
| 中国宋庆龄基金会 | 8,000,000.00 | | 支持北京协和医学院科学研究 |
| 合 计 | 137,500,000.00 | | |

9. 投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|------------|-------|
| 购买农业银行本利丰步步高理财产品 | 253,094.83 | - |
| 合 计 | 253,094.83 | - |

10. 其他收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------|-----------|
| 存款利息 | 139,060.62 | 86,909.17 |
| 增值税减免 | 8,504.00 | - |
| 代扣代缴个税手续费 | 23.40 | - |
| 合 计 | 147,588.02 | 86,909.17 |

11. 业务活动成本

11.1 业务活动成本列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 慈善活动支出 | 20,597,904.02 | 2,452,841.93 |
| 合 计 | 20,597,904.02 | 2,452,841.93 |

11.2 重大公益慈善项目收支明细表

| 项目 | 收入 | 支出（单位：元） | | | | | 总计 |
|----------------------|---------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------------|----------|---------------|
| | | 直接或委托其他组织资助给受助人的款物 | 为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险 | 使用房屋、设备、物资发生的相关费用 | 为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用 | 其他费用 | |
| 北京协和医学院学部委员、人才建设活动经费 | | 1,669,835.73 | | | | | 1,669,835.73 |
| 疫苗相关政策研究项目 | 1,315,873.26 | 613,703.20 | 689,329.76 | | 62,001.34 | 3,435.00 | 1,368,469.30 |
| 瑞德西韦临床试验相关研究项目 | 15,015,558.64 | 15,000,000.00 | - | - | 10,558.64 | 5,000.00 | 15,015,558.64 |
| 合 计 | 16,331,431.90 | 17,283,538.93 | 689,329.76 | - | 72,559.98 | 8,435.00 | 18,053,863.67 |

注：《北京协和医学院教育基金会章程》第三十三条规定：“基金会的重大慈善项目包括：（一）捐赠（资助）超过 200 万元的慈善项目；（二）年度支出占总支出 50%的慈善项目；（三）受益（服务）人数超过 500 人的

慈善项目；（四）涉外慈善项目”。

11.3 重大公益慈善项目大额支付对象

| 项 目 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占基金会年度公益总支出比例 | 用 途 |
|----------------------|-------------|----------------------|---------------|-----------------|
| 瑞德西韦临床试验相关研究项目 | 北京协和医学院 | 15,000,000.00 | 72.82% | 瑞德西韦临床试验相关研究 |
| 北京协和医学院学部委员、人才建设活动经费 | 北京协和医学院 | 1,669,835.73 | 8.11% | 学院学部委员、人才建设活动经费 |
| 疫苗相关政策研究项目 | 中国医学科学院肿瘤医院 | 613,703.20 | 2.98% | 疫苗相关政策研究 |
| 合 计 | | 17,283,538.93 | 83.91% | |

12. 管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 人员费用 | 114,509.32 | |
| 日常经费 | 366,232.05 | 173,197.76 |
| 理事会费 | 20,821.58 | |
| 税费 | 1,071.35 | |
| 资产损耗 | 49,144.37 | |
| 合 计 | 551,778.67 | 173,197.76 |

13. 筹资费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------|----------|
| 筹资费用 | 3,224.00 | - |
| 合 计 | 3,224.00 | - |

六、工作人员工资福利

1. 工作人员工资薪酬发放情况

本基金会 2020 年共计为 6 名员工发放过工资，月人均工资 8,997.78 元。

2. 理事会成员在基金会领取报酬的情况

| 序号 | 理事会成员姓名 | 工作单位 | 在基金会任职 | 年报酬额 |
|----|---------|-----------------|--------|------|
| 1 | 吴沛新 | 中国医学科学院北京协和医学院 | 理事长 | 无 |
| 2 | 杨 涛 | 北京协和医学院教育基金会 | 秘书长 | 无 |
| 3 | 王 珂 | 中国医学科学院药物研究所 | 理事 | 无 |
| 4 | 池 净 | 清华大学教育基金会 | 理事 | 无 |
| 5 | 池 慧 | 中国医学科学院医学信息研究所 | 理事 | 无 |
| 6 | 祁曙光 | 原中信证券投资有限公司 | 理事 | 无 |
| 7 | 杨净思 | 中国医学科学院昆明生物学研究所 | 理事 | 无 |

| 序号 | 理事会成员姓名 | 工作单位 | 在基金会任职 | 年报酬额 |
|----|---------|-----------------|--------|------|
| 8 | 张健 | 中国医学科学院阜外医院心衰中心 | 理事 | 无 |
| 9 | 林东昕 | 中国医学科学院肿瘤医院 | 理事 | 无 |
| 10 | 郎景和 | 北京协和医院 | 理事 | 无 |
| 11 | 蒋海越 | 中国医学科学院整形外科医院 | 理事 | 无 |

七、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

2020年限定性净资产期初数 11,476,402.02 元,本年限定性净资产增加 145,916,061.13 元,本年限定性净资产减少 20,449,818.02 元,期末余额 136,942,645.13 元,全部为用途限制。见下表:

| 项目编码 | 项目名称 | 来源 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 限定条件 |
|------|--------------------------------|----|--------------|-------------|------------|--------------|----------------|
| 1 | 陈肇隆优秀贫困助学基金 | 捐赠 | 8,470.68 | - | - | 8,470.68 | 优秀贫困助学基金 |
| 2 | 临床医学8年制素质培养项目 | 捐赠 | 14,508.54 | - | - | 14,508.54 | 临床医学8年制素质培养项目 |
| 3 | 血液病研究所教育和科研项目 | 捐赠 | 35,000.00 | - | - | 35,000.00 | 血液病研究所教育和科研项目 |
| 4 | 护理学院教学和科研项目 | 捐赠 | 20,000.00 | - | - | 20,000.00 | 护理学院教学和科研项目 |
| 5 | 校友会 | 捐赠 | 20,000.00 | - | - | 20,000.00 | 校友会 |
| 6 | 基础与临床研究项目 | 捐赠 | 92,000.00 | - | - | 92,000.00 | 基础与临床研究项目 |
| 7 | 党建启动经费 | 捐赠 | 14,000.00 | - | 834.88 | 13,165.12 | 党建启动经费 |
| 8 | 吴冠云奖学金项目 | 捐赠 | 440,000.00 | - | 20,000.00 | 420,000.00 | 吴冠云奖学金项目 |
| 9 | 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 | 捐赠 | 55,000.00 | - | - | 55,000.00 | 院校庆经费 |
| 10 | 百年协和医学与健康讲堂项目 | 捐赠 | 1,000,000.00 | -500,000.00 | 500,000.00 | - | 百年协和医学与健康讲堂项目 |
| 11 | 顾方舟爱心基金项目 | 捐赠 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 | 顾方舟爱心基金 |
| 12 | 协和著名校友医学院继续教育专项基金项目 | 捐赠 | 400,000.00 | -400,000.00 | - | - | 著名校友医学继续教育专项基金 |
| 13 | "扬子江药业"公 | 捐赠 | 270,000.00 | 270,000.00 | - | 540,000.00 | 各类教育科研 |

| 项目编码 | 项目名称 | 来源 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 限定条件 |
|------|----------------------|----|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------------|
| | 益项目 | | | | | | 活动 |
| 14 | 北京协和医学院学部委员、人才建设活动经费 | 捐赠 | 1,900,000.00 | - | 1,669,835.73 | 230,164.27 | 协和医学院学部委员、人才建设活动经费 |
| 15 | 黄家驹爱心基金项目 | 捐赠 | 950,000.00 | - | - | 950,000.00 | 黄家驹爱心基金项目 |
| 16 | 疫苗相关政策研究项目 | 捐赠 | 1,757,422.80 | 1,315,873.26 | 1,368,469.30 | 1,704,826.76 | 疫苗相关政策研究项目 |
| 17 | 新冠应急防治专项研究基金（中国生物） | 捐赠 | - | 9,500,000.00 | | 9,500,000.00 | 新冠应急防治专项研究 |
| 18 | 抗病毒创新药物研究基金项目（恒大） | 捐赠 | - | 86,954,763.36 | | 86,954,763.36 | 抗病毒创新药物研究 |
| 19 | 科研项目（中国平安） | 捐赠 | - | 15,529,678.00 | - | 15,529,678.00 | 科研项目 |
| 20 | 王辰流行病学研究项目（达理） | 捐赠 | - | 7,078,937.87 | 868,194.76 | 6,210,743.11 | 流行病学研究项目 |
| 21 | 由心学者项目 | 捐赠 | - | 10,000,000.00 | 316,879.38 | 9,683,120.62 | 由心学者项目 |
| 22 | 瑞德西韦临床试验相关研究项目 | 捐赠 | - | 15,015,558.64 | 15,015,558.64 | - | 瑞德西韦临床试验相关研究 |
| 23 | 同舟项目 | 捐赠 | - | 1,000,000.00 | 544,795.33 | 455,204.67 | 同舟项目 |
| 25 | 2017级贫困生助学金 | 捐赠 | - | 10,000.00 | 4,000.00 | 6,000.00 | 2017级贫困生助学金 |
| 26 | 新冠肺炎防护口罩 | 捐赠 | - | 141,250.00 | 141,250.00 | - | 新冠肺炎防护口罩 |
| 合计 | | | 11,476,402.02 | 145,916,061.13 | 20,449,818.02 | 136,942,645.13 | |

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

截至2020年12月31日，本基金会无对外承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2021 年 2 月 28 日，本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十三、需要说明的其他事项

截至 2021 年 2 月 28 日，本基金会无需要说明的其他事项。

上述 2020 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京协和医学院教育基金会（盖章）

基金会法定代表人：吴沛新

财务负责人：贾春岩

日期：2021 年 2 月 28 日

日期：2021 年 2 月 28 日



统一社会信用代码

911101087877553933

营业执照

(副本)(2-1)

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 北京和兴会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 刘建英

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告,税务咨询,管理咨询,代理记账,法律事务,会计鉴定的其它业务。(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。)

注册资本 200万元

成立日期 2006年04月25日

营业期限 2006年04月25日 至 2026年04月24日

住所 北京市海淀区紫竹院路116号嘉豪国际中心C座805室

登记机关



2019年05月18日

国家企业信用信息公示系统网址: <https://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