

贵阳信旭达会计师事务所

Shining Star CPAs

筑信旭达会审字[2023]第26号



贵州医科大学教育发展基金会
2022年度财务报表

审计报告

REPORT

CPA

中国 贵州 贵阳

GUIYANG GUIZHOU CHINA

贵阳信旭达会计师事务所

筑信旭达会审字[2023]第 26 号

审计报告

贵州医科大学教育发展基金会：

一、审计意见

我们审计了贵州医科大学教育发展基金会（以下简称“贵单位”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表和现金流量表。

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，公允反映了贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的业务活动情况及现金流量。

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，我们独立于贵公司，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

贵单位管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对贵公司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公司不能持续经营。

(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。

五、单位基本情况

贵州医科大学教育发展基金会于 2021 年 8 月 2 日取得基金会法人登记证书，统一社会信用代码：53520000MJR822299W；发证机关：贵州省民政厅；住所：贵州省贵安新

区大学城贵州医科大学；法定代表人：郭兵；注册资金：人民币贰佰万元整；业务主管单位：贵州省教育厅；业务范围：资助贫困学生和教学研究等。

六、其他事项

贵单位 2022 年 12 月 31 日财务报表数据如下：资产总计为 25,631,568.37 元，其中：货币资金 25,220,366.23 元，应收款项 930.20 元，预付账款 274,500.00 元，固定资产原价 149,337.98 元，累计折旧 13,566.04 元，固定资产净值 135,771.94 元；负债合计为 15,478.67 元均为应付款项；净资产合计为 25,616,089.70 元，其中：非限定性净资产 23,146,118.90 元，限定性净资产 2,469,970.80 元；本年度收入合计 13,400,936.21 元，其中：捐赠收入 13,070,092.28 元，其他收入 330,843.93 元；本年度费用合计 5,040,947.02 元，其中：业务活动成本 4,844,664.00 元，管理费用 189,995.72 元，筹资费用 4,225.30 元，其他费用 2,062.00 元；本期结余 8,359,989.19 元。

贵阳信旭达会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·贵阳

二〇二三年三月十四日

资产负债表

单位名称：贵州医科大学教育发展基金会

2022年12月31日

单位：元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	17,224,471.46	25,220,366.23	短期借款	24		
短期投资	2			应付款项	25		15,478.67
应收款项	3	629.05	930.2	应付工资	26	1,313.53	
预付账款	4		274,500.00	应交税金	27		
存货	5	31,000.00		预收账款	28		
待摊费用	6			预提费用	29		
一年内到期长期债权投资	7			预计负债	30		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	31		
流动资产合计	9	17,256,100.51	25,495,796.43	其他流动负债	32		
长期投资：				流动负债合计	33	1,313.53	15,478.67
长期股权投资	10						
长期债权投资	11			长期负债：			
长期投资合计	12			长期借款	34		
				长期应付款	35		
固定资产：				其他长期负债	36		
固定资产原价	13		149,337.98	长期负债合计	37		
减：累计折旧	14		13,566.04				
固定资产净值	15		135,771.94	受托代理负债：			
工程物资	16			受托代理负债	38		
在建工程	17						
文物文化资产	18			负债合计	39	1,313.53	15,478.67
固定资产清理	19						
固定资产合计	20		135,771.94				
无形资产：							
无形资产	21			净资产：			
				非限定性净资产	40	17,054,786.98	23,146,118.90
受托代理资产：				限定性净资产	41	200,000.00	2,469,970.80
受托代理资产	22			净资产合计	42	17,254,786.98	25,616,089.70
资产总计	23	17,256,100.51	25,631,568.37	负债和净资产总计	43	17,256,100.51	25,631,568.37

业务活动表

单位名称：贵州医科大学教育发展基金会

2022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	1						
其中：捐赠收入	2	15,133,522.96	778,372.70	15,911,895.66	6,256,438.78	6,813,653.50	13,070,092.28
会费收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补助收入	6						
投资收益	7						
其他收入	8	14,003.68		14,003.68	330,843.93		330,843.93
收入合计	9	15,147,526.64	778,372.70	15,925,899.34	6,587,282.71	6,813,653.50	13,400,936.21
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	43,000.00	578,372.70	621,372.70	269,981.30	4,574,682.70	4,844,664.00
（二）管理费用	12	36,242.66		36,242.66	189,995.72		189,995.72
（三）筹资费用	13	13,448.00		13,448.00	4,225.30		4,225.30
（四）其他费用	14	49.00		49.00	2,062.00		2,062.00
费用合计	15	92,739.66	578,372.70	671,112.36	466,264.32	4,574,682.70	5,040,947.02
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以-号填列）	17	15,054,786.98	200,000.00	15,254,786.98	6,121,018.39	2,238,970.80	8,359,989.19

现金流量表

单位名称：贵州医科大学教育发展基金会

2022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	10,212,221.78
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	343,268.93
现金流入小计	7	10,555,490.71
提供捐赠或者资助支付的现金	8	588,833.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	185,596.19
购买商品、接受服务支付的现金	10	1,610,784.86
支付的其他与业务活动有关的现金	11	25,043.91
现金流出小计	12	2,410,257.96
业务活动产生的现金流量净额	13	8,145,232.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14	
取得投资收益收到的现金	15	
处置固定资产、无形资产收回的现金净额	16	
收到其他与投资活动有关的现金	17	
投资活动现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产支付的现金	19	149,337.98
投资支付的现金	20	
支付其他与投资活动有关的现金	21	
投资活动现金流出小计	22	149,337.98
投资活动产生的现金流量净额	23	-149,337.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款收到的现金	24	
收到其他与筹资活动有关的现金	25	
筹资活动现金流入小计	26	
偿还借款支付的现金	27	
偿付利息支付的现金	28	
支付其他与筹资活动有关的现金	29	
筹资活动现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	7,995,894.77



统一社会信用代码

91520102MA6H1BRR1M

营业执照

(副本)



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 贵阳信旭达会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 张琼

经营范围

法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。审查企业会计报表；验证企业资本；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；基建工程竣工财务决算审计；办理法律、行政法规规定的企业审计业务；财务咨询、税务咨询（不含投融资理财、投融资理财咨询业务，不得从事非法集资、非法吸收公众存款等违法金融活动，不得从事未经批准的金融活动）；税收审计。

此复印件仅限于
筑信旭达会审字[2023]第26号
使用，再次复印无效。
2023年03月14日

成立日期 2018年05月18日

合伙期限 长期

主要经营场所 贵州省贵阳市南明区小车河街道彭家湾花果园项目M区第三栋一单元19层10号[小车河办事处]

登记机关



2021年09月18日

证书序号：0012868



会计师事务所 执业证书

名称：贵阳信旭达会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张琼

主任会计师：

经营场所：贵州省贵阳市南明区小车河街道彭家湾花果园
项目M区第三栋一单元19层10号[小车河办事处]

此复印件仅限于
筑信旭达会审字[2023]第26号
使用，再次复印无效。
2023年03月14日

组织形式：普通合伙

执业证书编号：52010090

批准执业文号：黔财会〔2018〕58号

批准执业日期：2018年07月26日

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：贵州省财政厅



二〇二一年三月十四日

中华人民共和国财政部制



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



520100460010

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年08月30日
Date of Issuance



姓名: 张琼

性别: 女

出生日期: 1974年11月20日

工作单位: 贵阳华夏联合会计师事务所

身份证号码: 520101197411200126

Identity card No.

此复印件仅限于
筑信达信审字[2023]第26号
使用, 再次复印无效。
2023年07月14日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年检凭证



张琼

会员编号 520100460010

2022年07月

年检通过



姓名: 杨春蓉
 Full name: 杨春蓉
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1976-01-12
 Date of birth: 1976-01-12
 工作单位: 云南天鉴会计师事务所
 Working unit: 云南天鉴会计师事务所
 身份证号码: 513027760112452
 Identity card No.: 513027760112452



证书编号: 530100180026
 No. of Certificate: 530100180026

批准注册协会: 云南省
 Authorized Institute of CPAs: 云南省

有效期至: 2024年5月20日
 Validity Period: 2024年5月20日

此复印件仅限于
 筑信旭达会审字[2023]第26号
 使用, 再次复印无效。
 2023年03月14日



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



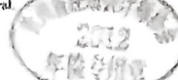
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年4月27日



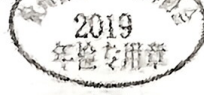
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



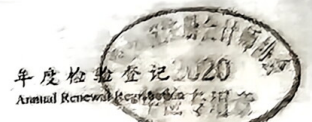
2008年3月26日



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月16日



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

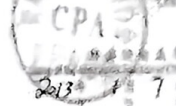


2010年3月15日

注册会计师二部单位变更事项登记
 Registrar of the Change of Working Unit for CPAs

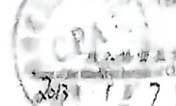
公告理由
 Reason for announcement

贵州成隆会计师



公告事项
 Announcement items

贵阳依融会计师



注意事项
 一、本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
 二、本证书遗失或损毁时, 应及时向注册协会或发证机关报告, 申请补办。
 三、本证书如遗失, 应及时向注册协会或发证机关报告, 申请补办。
 四、本证书如遗失, 应及时向注册协会或发证机关报告, 申请补办。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the Client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting obligatory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of recovery after making an announcement of loss on the two-spacer.

年检凭证

中国注册会计师协会

杨春蓉

会员编号 530100180026

2022年07月

年检通过

