

广西中诚瑞会计师事务所有限公司

GuangXi ZhongChengRui Certified Public Accountants Co.,Ltd.

审计报告

中诚瑞审字[2022]第063-56号

广西医科大学教育发展基金会：

我们审计了后附的广西医科大学教育发展基金会（以下简称贵单位）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层及治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贵单位管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

二、注册会计师对财务报表审计的责任

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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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的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作出会计估计的合理性，以

广西中诚瑞会计师事务所有限公司

GuangXi ZhongChengRui Certified Public Accountants Co.,Ltd.

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

1、广西医科大学教育发展基金会于2014年4月9日经广西壮族自治区民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，2021年1月27日换发了基金会法人登记证书，有效期自2021年1月27日至2025年1月27日，统一社会信用代码53450000096547341F。法定代表人为卢德成。住所为南宁市青秀区双拥路22号广西医科大学综合楼14楼1404室。原始基金为200万元。

业务主管单位：广西壮族自治区教育厅。

业务范围：积极开展与校友及社会各界的联系和合作，筹集资金和接受社会捐赠，支持广西医科大学教育事业的建设与发展。

2、截止2021年12月31日，贵单位未设立分支机构。

3、截止2021年12月31日，贵单位未有对外投资的实体机构。

4、截止2021年12月31日，贵单位理事会总计25人（其中：理事长兼法定代表人1人、秘书长1人、副理事长2人，副秘书长1人理事20人），监事3人。仅秘书长1人工资报酬由广西医科大学教育发展基金会发放，其余理事会人员和监事均不在广西医科大学教育发展基金会领取工资。

四、财务状况及收支情况

1、经审计，贵单位截止2021年12月31日资产总额为15,813,622.99元，其中：货币资金15,797,622.99元，预付账款16,000.00元。

2、经审计，贵单位截止2021年12月31日负债总额为60.00

广西中诚瑞会计师事务所有限公司

GuangXi ZhongChengRui Certified Public Accountants Co., Ltd.

元，其中：应交税金 60.00 元。

3、经审计，贵单位截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额为 15,813,562.99 元，其中：非限定性净资产 15,388,828.84 元，限定性净资产 424,734.15 元。

五、收支情况

1、经审计，贵单位 2021 年度收入 1,592,265.04 元，其中：捐赠收入 1,544,128.68 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 48,136.36 元。

2、经审计，贵单位 2021 年度支出 1,816,553.99 元，其中：业务活动成本 1,731,713.34 元，管理费用 84,840.65 元。

3、贵单位 2021 年度用于慈善活动的支出 1,731,713.34 元，上年末净资产 15,992,351.94 元，2021 年度用于慈善活动的支出占上年末净资产的比例为 10.83%；2021 年度管理费用支出 84,840.65 元，2021 年度管理费用支出占本年总支出的比例为 4.70%。

六、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已按照《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贵单位 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

广西中诚瑞会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年六月十三日

表 1

基金会财务相关情况表

2021 年 12 月 31 日

基金会名称	广西医科大学教育发展基金会	统一社会信用代码	53450000096547341F
办公地址	南宁市青秀区双拥路 22 号广西医科大学综合楼 1404 办公室	登记时间	2014 年 4 月 9 日
联系电话	0771-5350604	邮政编码	530021
法定代表人	卢德成	主要经费来源	自筹 个人 社会
开户银行	中国银行南宁市医科大支行		
银行账号	6171 6328 3959		
财务机构名称	广西医科大学财务处	联系电话	0771-5322713
会计姓名	陆菁	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
税务登记号码	53450000096547341F		
设有银行账号的 分支机构、代表 机构及其开户银 行和账号	无		
实 体	无		

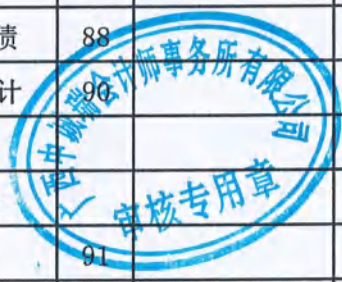
资产负债表

2021年12月31日

单位：广西医科大学教育发展基金会

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	15,992,411.94	15,797,622.99	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4		16,000.00	应交税金	65	60.00	60.00
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	15,992,411.94	15,813,622.99	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	60.00	60.00
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		
				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						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	15,903,047.79	15,388,828.84
受托代理资产：				限定性净资产	105	89,304.15	424,734.15
受托代理资产	51			净资产合计	110	15,992,351.94	15,813,562.99
资产总计	60	15,992,411.94	15,813,622.99	负债和净资产总计	120	15,992,411.94	15,813,622.99



单位负责人：成 卢
印 德

复核：高 娟

制表：陆 菁

业务活动表

2021年度

单位：广西医科大学教育发展基金会

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		108,000.00	108,000.00	351,128.68	1,193,000.00	1,544,128.68
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	53,052.35		53,052.35	48,136.36		48,136.36
收入合计	11	53,052.35	108,000.00	161,052.35	399,265.04	1,193,000.00	1,592,265.04
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	1,462,733.54		1,462,733.54	874,143.34	857,570.00	1,731,713.34
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	84,150.00		84,150.00	84,840.65		84,840.65
其中：人员支出	17				84,000.00		84,000.00
累计折旧	18						
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	1,546,883.54		1,546,883.54	958,983.99	857,570.00	1,816,553.99
三、限定性净资产转 为非限定性净资产	40	26,434.00	-26,434.00				
四、净资产变动额 （若为净资产减少 额，以“-”号填列）	45	-1,467,397.19	81,566.00	-1,385,831.19	-559,718.95	335,430.00	-224,288.95

单位负责人：

成 德
印

复核：

高 媚

制表：

陆 菁

现金流量表

2021年度

编制单位：广西医科大学教育发展基金会

单位：元

项 目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	108,000.00	1,544,128.68
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	53,052.35	45,500.00
现金流入小计	13	161,052.35	1,589,628.68
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,462,733.54	1,731,713.34
支付给员工以及为员工支付的现金	15	84,660.00	84,000.00
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	150.00	16,840.65
现金流出小计	23	1,547,543.54	1,832,553.99
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,386,491.19	-242,925.31
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		48,136.36
现金流入小计	50		48,136.36
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		48,136.36
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	-1,386,491.19	-194,788.95

单位负责人：

成 户
印 德

复核：高 娟

制表：

陆 菁