

浙江杭州医学院教育基金会

审计报告

浙至会审字[2026]第 0007 号



目 录

一、审计报告.....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—5 页
（一）资产负债表.....	第 3 页
（二）业务活动表.....	第 4 页
（三）现金流量表.....	第 5 页
三、浙江杭州医学院教育基金会财务报表附注.....	第 6—11 页





审计报告

浙至会审字[2026]第0007号

浙江杭州医学院教育基金会：

我们审计了后附的浙江杭州医学院教育基金会（以下简称教育基金会）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、审计意见

我们认为，教育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，公允反映了教育基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。



中国·杭州

中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期：二〇二六年二月二十七日



资 产 负 债 表

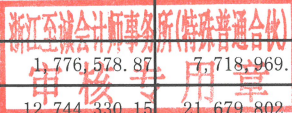
会民非01表

编制单位：浙江杭州医学院教育基金会

2025年12月31日

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：			
货币资产	1	13,991,703.07	23,865,628.73	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	27,532.00	27,532.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	900.00	0.00
存货	5	489,904.66	5,617,804.66	预收账款	27	0.00	204,650.76
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	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	14,481,607.73	29,483,433.39	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	28,432.00	232,182.76
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	0.00	10,286.05	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	0.00	1,097.93				
固定资产净值	15	0.00	9,188.12	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	28,432.00	232,182.76
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	0.00	9,188.12				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,776,528.87	7,718,969.66
无形资产	20	67,733.29	138,333.29	限定性净资产	40	12,744,330.15	21,679,802.38
				净资产合计	41	14,520,909.02	29,398,772.04
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	14,549,341.02	29,630,954.80	负债和净资产总计	42	14,549,341.02	29,630,954.80



业 务 活 动 表

会民非02表
单位：元

编制单位：浙江杭州医学院教育基金会

2025年度

项目	行次	上期金额			本期金额		
		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	998,249.97	9,605,000.00	10,603,249.97	7,737,500.00	11,010,566.00	18,748,066.00
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	32,293.74		32,293.74	38,079.77		38,079.77
收入合计	11	1,030,543.71	9,605,000.00	10,635,543.71	7,775,579.77	11,010,566.00	18,786,145.77
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	594,511.79	3,518,010.42	4,112,522.21	1,767,677.22	2,066,006.60	3,833,683.82
(二) 管理费用	21	3,390.00	8,000.00	11,390.00	65,511.76	9,087.17	74,598.93
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	597,901.79	3,526,010.42	4,123,912.21	1,833,188.98	2,075,093.77	3,908,282.75
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	432,641.92	6,078,989.58	6,511,631.50	5,942,390.79	8,935,472.23	14,877,863.02

浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章



现金流量表

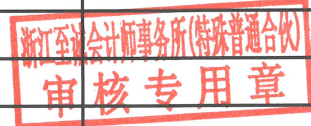
会民非03表

编制单位：浙江杭州医学院教育基金会

2025年度

单位：元

项 目	行次	上期金额	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	10,117,549.97	13,824,816.76
收到会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	58,591.61	3,043,755.77
现金流入小计	8	10,176,141.58	16,868,572.53
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,395,214.40	1,662,092.80
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品接受劳务支付的现金	11	587,852.20	2,184,670.34
支付的其他与业务活动有关的现金	12	246,947.62	3,147,883.73
现金流出小计	13	3,230,014.22	6,994,646.87
业务活动产生的现金净流量	14	6,946,127.36	9,873,925.66
二、投资活动产生的现金净流量	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收的现金	17		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22		
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24		
投资活动产生的现金流量净额	25		
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	6,946,127.36	9,873,925.66



浙江杭州医学院教育基金会

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江杭州医学院教育基金会是在浙江省民政厅登记成立的基金会，取得统一社会信用代码为 53330000MJ8741275H 的基金会法人登记证书。业务主管部门：浙江省教育厅。住所：浙江杭州市临安区锦南街道颐康街 8 号杭州医学院临安校区图书馆 508 室。法定代表人：邵利明。注册资金：人民币贰佰万元。业务范围：教育与科研、人才引进与对外交流、校园基本建设、奖助学金、学生活动等。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

（一）会计准则和会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（七）固定资产核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经



营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

(八) 收入确认原则

(1) 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潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

(2) 本社会团体按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

(3) 社会团体在确认收入时，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。

(4) 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。

(5) 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。

(九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

三、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	23,865,628.73	13,991,703.07
合计	23,865,628.73	13,991,703.07

2. 存货

项目	期末余额	年初余额
其他	5,617,804.66	489,904.66
合计	5,617,804.66	489,904.66

3. 固定资产



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	0.00	10,286.40	0.00	10,286.40
其中：办公设备	0.00	10,286.40	0.00	10,286.40
二、累计折旧合计	0.00	1,097.93	0.00	1,097.93
其中：办公设备	0.00	1,097.93	0.00	1,097.93
三、账面净值合计	0.00	—	—	9,188.12
其中：办公设备	0.00	—	—	9,188.12

4. 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	96,400.00	78,600.00	0.00	175,000.00
其中：软件	96,400.00	78,600.00	0.00	175,000.00
二、累计摊销额合计	28,666.71	8,000.00	0.00	36,666.71
其中：软件	28,666.71	8,000.00	0.00	36,666.71
三、账面价值合计	67,733.29	—	—	138,333.29
其中：软件	67,733.29	—	—	138,333.29

5. 应交税金

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
代扣代缴的个人所得税	900.00	80,300.53	81,200.53	0.00
合计	900.00	80,300.53	81,200.53	0.00

6. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	27,532.00	27,532.00
合计	27,532.00	27,532.00



(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
杭州临安中锦园林有限公司	3,420.00	未完工
杭州临安宏业建设工程有限公司	21,292.00	未完工
北京青铜鼎软件科技发展有限公司	2,820.00	未完工
/	27,532.00	/

7. 预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	204,650.76	0.00
合计	204,650.76	0.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款

无

8. 非限定性净资产

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	1,776,578.87	7,775,579.77	1,833,188.98	7,718,969.66
合计	1,776,578.87	7,775,579.77	1,833,188.98	7,718,969.66

(2) 其他说明

非限定性净资产本期净增加 5,942,390.79 元, 系本期收支结余转入。

9. 限定性净资产

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产	12,744,330.15	11,010,566.00	2,075,093.77	21,679,802.38
合计	12,744,330.15	11,010,566.00	2,075,093.77	21,679,802.38

(2) 其他说明

限定性净资产本期净增加 8,935,472.23 元, 系本期收支结余转入。



(二)业务活动表项目注释

1. 收入

项目	本期金额	上期同期金额
捐赠收入	18,748,066.00	10,603,249.97
其他收入	38,079.77	32,293.74
合计	18,786,145.77	10,635,543.71

2. 业务活动成本

项目	本期金额	上期同期金额
助学补助	524,900.00	106,120.00
奖教学金	1,202,400.00	2,392,860.00
学生活动费	381,547.99	151,775.73
交通差旅费	24,348.70	156,746.00
材料购置费	78,559.70	21,747.51
耐用品	1,337.48	6,756.00
出版文献和知识产权费	0.00	64,008.00
国际交流费	108,524.00	198,792.66
家具、用具、装具	0.00	49,402.33
其他设备	0.00	863,583.53
办公用品	125.37	0.00
基本建设	446,880.00	0.00
测试加工	44,688.00	0.00
其它	1,020,372.58	100,730.45
合计	3,833,683.82	4,112,522.21



3. 管理费用

项目	本期金额	上期同期金额
固定资产折旧	1,097.93	0.00
无形资产摊销	8,000.00	8,000.00
业务费	65,501.00	3,390.00
合计	74,598.93	11,390.00

四、其他重要事项

无其他重要事项。

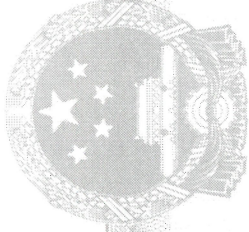
五、会计报表的批准

2025 年度财务报表及财务报表附注已经单位管理层批准。

浙江杭州医学院教育基金会

2026 年 2 月 27 日



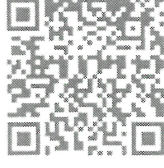


营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330100MA2KC75L70 (1/4)

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



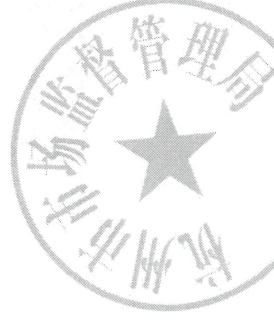
名称
类型
浙江至诚会计师事务所(普通合伙)
特殊普通合伙人
陈华杰

出资额
捌佰万元整
成立日期
2020年12月01日

主要经营场所
浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室

经营范围
许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：税务服务；财务咨询；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；招投标代理服务；企业管理咨询(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2025年04月29日

