

广东省广州中医药大学教育发展基金会

2023年度财务报表审计报告

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编码: 粤24BN0GDUUU



目 录

| <u>内 容</u> | <u>页 次</u> |
|--------------|------------|
| 一、审计报告 | 1-3 |
| 二、基金会财务相关情况表 | 4 |
| 三、已审财务报表 | |
| 1. 资产负债表 | 5 |
| 2. 业务活动表 | 6 |
| 3. 现金流量表 | 7 |
| 四、财务报表附注 | 8-17 |





广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址：www.zzxcpa.com

审 计 报 告

报告文号：中 职 信 审 字 (2024) 第 0043 号

广东省广州中医药大学教育发展基金会：

一、 审计意见

我们审计了广东省广州中医药大学教育发展基金会（以下简称广中医基金会）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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，公允反映了广中医基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于广中医基金会，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

广中医基金会管理层（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，管理层负责评估单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广中医基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广中医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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对广中医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广中医基金会不能持续经营。

（五）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。



中国注册会计师：
駱 濤
411500020007

中国注册会计师：
鄒麗明
440100220009

中国·广州

二〇二四年一月二十五日



基金会财务相关情况表

| | | | |
|---------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|
| 基金会名称 | 广东省广州中医药大学教育发展基金会 | | |
| 机构代码 | 581391096 | 登记证号 | 粤基证字第 0232 号 |
| 办公地址 | 广州市番禺区广州大学城外 环东路 232 号 | 登记时间 | 2011 年 8 月 24 日 |
| 联系电话 | 020-39356238 | 邮政编码 | 510006 |
| 法定代表人 | 张建华 | 主要经费来源 | 接受捐赠 |
| 开户银行 | 中国银行广州桂花岗支行 | | |
| 银行账号 | 661357812204 | | |
| 财务机构名称 | | 联系电话 | |
| 会计姓名 | | 专/兼职 | |
| 代理记账 中介机构名称 | | 代理机构 主管人姓名 | |
| 税务登记号码 | 53440000581391096W | | |
| 没有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号 | | | |
| 实体 | | | |



资产负债表

编制单位: 广东省广州中医药大学教育发展基金会 2023年12月31日

| 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 | 31,590,540.25 | 39,655,053.36 | 短期借款 | 23 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 24 | | 100,488.00 |
| 应收款项 | 3 | | | 应付工资 | 25 | | |
| 预付账款 | 4 | | | 应交税金 | 26 | | |
| 存货 | 5 | | | 预收账款 | 27 | | |
| 待摊费用 | 6 | | | 预提费用 | 28 | | |
| 一年内到期的长期股权投资 | 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 | 31,590,540.25 | 39,655,053.36 | 其他流动负债 | 31 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 32 | - | 100,488.00 |
| 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 | 19,599.00 | 19,599.00 | 长期负债合计 | 36 | - | - |
| 减: 累计折旧 | 14 | 10,562.62 | 13,829.14 | | | | |
| 固定资产净值 | 15 | 9,036.38 | 5,769.86 | 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 | - | 100,488.00 |
| 固定资产清理 | 18 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 19 | 9,036.38 | 5,769.86 | 净资产: | | | |
| | | | | 非限定性净资产 | 39 | 28,725,879.02 | 35,543,450.53 |
| 无形资产: | | | | 限定性净资产 | 40 | 2,873,697.61 | 4,016,884.69 |
| 无形资产 | 20 | | | 净资产合计 | 41 | 31,599,576.63 | 39,560,335.22 |
| 受托代理资产: | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 21 | | | | | | |
| 资产合计 | 22 | 31,599,576.63 | 39,660,823.22 | 负债和净资产总计 | 42 | 31,599,576.63 | 39,660,823.22 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

李淑如

会计机构负责人:

王培培



业务活动表

编制单位：广东省广州中医药大学教育发展基金会 2023年度

单位：元

| 项目 | 行次 | 上年数 | | 本年数 | | 合计 |
|-----------------------------------|----|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 非限定性 | 限定性 | 非限定性 | 限定性 | |
| | | 合计 | 合计 | 合计 | 合计 | |
| 一、收入 | | | | | | |
| 其中：捐赠收入 | 1 | 9,024,394.38 | 1,274,876.60 | 10,299,270.98 | 9,199,047.12 | 12,639,047.12 |
| 提供服务收入 | 2 | | | | | |
| 商品销售收入 | 3 | | | | | |
| 政府补助收入 | 4 | | | | | |
| 投资收益 | 5 | | | | | |
| 其他收入 | 6 | 318,458.16 | | 318,458.16 | 301,714.77 | 301,714.77 |
| 收入合计 | 7 | 9,342,852.54 | 1,274,876.60 | 10,617,729.14 | 9,500,761.89 | 12,940,761.89 |
| 二、费用 | | | | | | |
| (一) 业务活动成本 | 8 | 1,301,700.00 | 559,236.94 | 1,860,936.94 | 3,471,330.00 | 5,768,142.92 |
| 其中：公益活动支出 | | 1,301,700.00 | 559,236.94 | 1,860,936.94 | | |
| (二) 管理费用 | 9 | 176,109.14 | | 176,109.14 | 163,560.38 | 163,560.38 |
| 其中：工作人员工资福利支出 | | 147,786.37 | | 147,786.37 | 119,197.46 | 119,197.46 |
| 行政办公支出 | | 28,322.77 | | 28,322.77 | 44,362.92 | 44,362.92 |
| 其他 | | | | | | |
| (三) 筹资费用 | 10 | | | | | |
| (四) 其他费用 | 11 | | | | | |
| 费用合计 | 12 | 1,477,809.14 | 559,236.94 | 2,037,046.08 | 3,634,890.38 | 5,931,703.30 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 13 | | | | | |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 14 | 7,865,043.40 | 715,639.66 | 8,580,683.06 | 5,865,871.51 | 7,009,058.59 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



法定代表人：

张建华

主管会计工作负责人：

张建华

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 广东省广州中医药大学教育发展基金会

2023年度

单位: 元

| 项 目 | 行次 | 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 | 12,739,535.12 |
| 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 | 1,253,414.77 |
| 现金流入小计 | 8 | 13,992,949.89 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | 5,768,142.92 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 | 119,197.46 |
| 购买商品接受劳务支付的现金 | 11 | |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 12 | 41,096.40 |
| 现金流出小计 | 13 | 5,928,436.78 |
| 业务活动产生的现金流量净流量 | 14 | 8,064,513.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量净流量 | 15 | |
| 收回投资所收到的现金 | 16 | |
| 取得投资收益所收的现金 | 17 | |
| 处置固定资产和产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 | - |
| 购建固定资产和产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 | 8,064,513.11 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东省广州中医药大学教育发展基金会

财务报表附注

2023 年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、基本情况

广东省广州中医药大学教育发展基金会（以下简称广中医基金会）于二零一一年八月二十四日经广东省民政厅批准登记。登记证号：53440000581391096W。组织机构代码：58139109-6。地址：广州市番禺区广州大学城外环东路 232 号；法定代表人：张建华；业务范围：接受捐赠、设立奖助学金、改善教学科研设施、为教学（科研）项目提供资助。

二、财务报表的编制基础

广中医基金会管理层对协会持续运营能力评估后，认为广中医基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，广中医基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

广中医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、完整地反映了本协会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

广中医基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

广中医基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

广中医基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则



广中医基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

广中医基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）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财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算办法

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，包括股票、债券投资等。

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。

7、坏账核算办法

广中医基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用个别认定法，坏账准备根据单个项目的可收回金额部份或全额计提坏账准备。

广中医基金会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，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。

8、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

广中医基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

广中医基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

广中医基金会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、固定资产计价及其折旧方法

广中医基金会固定资产是指为行政管理、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，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------|-------|-----|---------|
| 其他 | 5-6 年 | 0% | 10%-20% |

10、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

11、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定或（和）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。

12、收入确认原则

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。

广中医基金会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。

广中医基金会在确认收入时，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。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。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当广中医幼儿园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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。



五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 货币资金种类 | 币种 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
|------------|-----|----------------------|----------------------|
| 现金 | 人民币 | | |
| 银行存款 | 人民币 | 31,590,540.25 | 39,655,053.36 |
| 合 计 | | 31,590,540.25 | 39,655,053.36 |

2、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 | 年末账面余额 |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 一、固定资产原价合计 | 19,599.00 | | | 19,599.00 |
| 其他 | 19,599.00 | | | 19,599.00 |
| 二、累计折旧合计 | 10,562.62 | 3,266.52 | | 13,829.14 |
| 其他 | 10,562.62 | 3,266.52 | | 13,829.14 |
| 三、固定资产账面价值合计 | 9,036.38 | | 3,266.52 | 5,769.86 |
| 其他 | 9,036.38 | | 3,266.52 | 5,769.86 |

(2) 固定资产用途如下:

| 用 途 | 年初账面余额 | | | 年末账面余额 | | |
|-----|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
| 自用 | 19,599.00 | 10,562.62 | 9,036.38 | 19,599.00 | 13,829.14 | 5,769.86 |
| 合计 | 19,599.00 | 10,562.62 | 9,036.38 | 19,599.00 | 13,829.14 | 5,769.86 |

3、应付账款

(1) 应付账款账龄:

| 账 龄 | 年初账面余额 | | 年末账面余额 | |
|------|--------|------|------------|------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 |
| 1年以内 | | | 100,488.00 | 100,488.00 |
| 1-2年 | | | | |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合 计 | | | 100,488.00 | 100,488.00 |



| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|--------------|--------|-------------------|-------|-------------------|
| 柯成华汇入周密教育基金款 | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 刘美美等人汇款 | | 480.00 | | 480.00 |
| 田婧汇款 | | 5.00 | | 5.00 |
| 傅光华汇款 | | 3.00 | | 3.00 |
| 合 计 | | 100,488.00 | | 100,488.00 |

4、净资产

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1、限定性净资产 | 2,873,697.61 | 3,440,000.00 | 2,296,812.92 | 4,016,884.69 |
| 2、非限定性净资产 | 28,725,879.02 | 10,452,461.89 | 3,634,890.38 | 35,543,450.53 |
| 合 计 | 31,599,576.63 | 13,892,461.89 | 5,931,703.30 | 39,560,335.22 |

5、收入

| 项 目 | 上年发生额 | 本年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 捐赠收入 | 10,299,270.98 | 12,639,047.12 |
| 其他收入 | 318,458.16 | 301,714.77 |
| 合 计 | 10,617,729.14 | 12,940,761.89 |

(1) 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人

| 捐赠人 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 用途 |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| | 限定性 | 非限定性 | 小计 | 限定性 | 非限定性 | 小计 | |
| 1.欧意药业助学金 | | | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | |
| 其中：捐款 | | | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | |
| 捐物 | | | | | | | |
| 2.周密助学金 | | | | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 其中：捐款 | | | | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 捐物 | | | | | | | |
| 3.懿德中医助学金 | | | | 150,000.00 | | 150,000.00 | |
| 其中：捐款 | | | | 150,000.00 | | 150,000.00 | |
| 捐物 | | | | | | | |
| 4.广东金城金素制药有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | |
| 其中：捐款 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | |



| 捐赠人 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 用途 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----|
| | 限定性 | 非限定性 | 小计 | 限定性 | 非限定性 | 小计 | |
| 捐物 | | | | | | | |
| 5.广州市佛莱雅贸易有限公司 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | |
| 其中：捐款 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | |
| 捐物 | | | | | | | |
| 6.广州采芝林药业有限公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | | |
| 其中：捐款 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | | |
| 捐物 | | | | | | | |
| 7.惠州市中医医院 | | 2,309,208.00 | 2,309,208.00 | | 2,144,019.00 | 2,144,019.00 | |
| 其中：捐款 | | 2,309,208.00 | 2,309,208.00 | | 2,144,019.00 | 2,144,019.00 | |
| 捐物 | | | | | | | |
| 8.东莞市中医院 | | 6,889,839.12 | 6,889,839.12 | | 6,520,375.38 | 6,520,375.38 | |
| 其中：捐款 | | 6,889,839.12 | 6,889,839.12 | | 6,520,375.38 | 6,520,375.38 | |
| 捐物 | | | | | | | |
| 合计 | 3,200,000.00 | 9,199,047.12 | 12,399,047.12 | 1,250,000.00 | 8,664,394.38 | 9,914,394.38 | |

6、业务活动成本

| 项目 | 上年发生额 | 本年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 捐赠项目成本 | 1,860,936.94 | 5,768,142.92 |
| 提供服务成本 | | |
| 业务活动税金及附加 | | |
| 其中：营业税 | | |
| 增值税 | | |
| 城市维护建设税 | | |
| 教育费附加 | | |
| 合计 | 1,860,936.94 | 5,768,142.92 |

2023 年度公益事业支出 5,768,142.92 元，占上年基金会余额 31,599,576.63 元的比例为 18.25%

7、管理费用

| 项目 | 上年发生额 | 本年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项 目 | 上年发生额 | 本年发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 工作人员工资福利支出 | 147,786.37 | 119,197.46 |
| 办公费 | 11,068.00 | 15,624.35 |
| 邮电费 | 2,615.90 | 4,489.30 |
| 差旅费 | 1,096.38 | 20,982.75 |
| 其他 | 10,275.97 | |
| 折旧费 | 3,266.52 | 3,266.52 |
| 合 计 | 176,109.14 | 163,560.38 |

2023 年度基金会工作人员工资福利 119,197.46 元，行政办公支出 44,362.92 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 2.76%

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

| 理事会人员姓名 | 工作单位 | 是否在本单位 领取报酬 | 报酬金额 |
|---------|---------|----------------|------|
| 张建华 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 郭鸿 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 熊学军 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 李强 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 温祥彬 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 林辉 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 张娟 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 史亚飞 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 曾元儿 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 王萧 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 郝宏伟 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 游江 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 叶少霞 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 龚建文 | 广州中医药大学 | 否 | |
| 范春 | 广州中医药大学 | 否 | |

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工



资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本年职工人数一共 1 人，工资 119,197.46 元

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

本年无发生此事项。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表：

| 项目名称 | 收入 | 支出 | | | | | | | | 总计 |
|--------------|---------------|--------------|--------|------|--------|--------|-------|------|----|--------------|
| | | 直接用于受助人的款物 | 项目直接成本 | | | | | | 小计 | |
| | | | 采购费用 | 人员报酬 | 资产使用费用 | 宣传推广费用 | 差旅等费用 | 其他费用 | | |
| 王老吉基金 | | 125,166.00 | | | | | | | | 125,166.00 |
| 健翔奖学金 | 60,000.00 | 29,980.00 | | | | | | | | 29,980.00 |
| 大翔药业助学金 | | 1,000.00 | | | | | | | | 1,000.00 |
| 懿德中医助学金 | | 10,666.92 | | | | | | | | 10,666.92 |
| 余婵娟助学金 | 40,000.00 | 40,000.00 | | | | | | | | 40,000.00 |
| 仲明助学金 | 90,000.00 | 90,000.00 | | | | | | | | 90,000.00 |
| 广东金城金素制药有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | |
| 广州市佛莱雅贸易有限公司 | 200,000.00 | | | | | | | | | |
| 广州采芝林药业有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | | | | | | 2,000,000.00 |
| 惠州市中医医院 | 2,309,208.00 | | | | | | | | | |
| 东莞市中医院 | 6,889,839.12 | | | | | | | | | |
| 广州中医药大学 | | 3,471,330.00 | | | | | | | | 3,471,330.00 |
| 合计 | 12,589,047.12 | 5,768,142.92 | | | | | | | | 5,768,142.92 |

2、重大公益项目大额支付对象

经审核，本年无此事项发生。

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

| 关联方名称 | 法人姓名 | 与基金会的关系 |
|-------|------|---------|
|-------|------|---------|



| 关联方名称 | 法人姓名 | 与基金会的关系 |
|---------|------|---------|
| 广州中医药大学 | 王伟 | 发起人 |

2、关联方往来

(1) 关联方未结算应付项目余额

经审核，本基金会无此事项发生。

十、固定资产清查明细表

| 序号 | 设备类别 | 设备名称 | 购置日期 | 资产原值 |
|----|------|---------|------------|-----------|
| 1 | 其他 | 多功能一体机 | 2019 年 1 月 | 2,450.00 |
| 2 | 其他 | 联想笔记本电脑 | 2019 年 1 月 | 7,699.00 |
| 3 | 其他 | 佳能扫描仪 | 2020 年 6 月 | 9,450.00 |
| 合计 | | | | 19,599.00 |

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会本年度无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会本年度无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二三年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。



基金会名称：广东省广州中医药大学教育发展基金会

基金会法人：

财务负责人：

日期：2024 年 1 月 25 日

日期：2024 年 1 月 25 日





编号: S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

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 广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟零壹拾柒万捌仟元(人民币)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

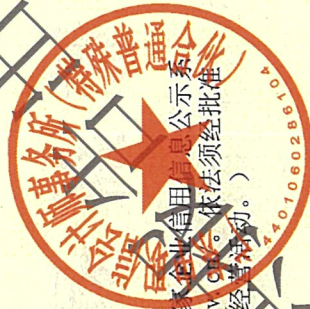
成立日期 2020年06月28日

执行事务合伙人 聂铁良

主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)(仅限办公)

经营范围

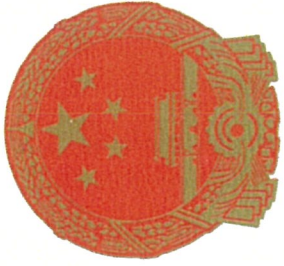
商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址:<http://www.gsxt.gov.cn>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2023年 1月 28





会计师事务所 执业证书

名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普

通合伙）

首席合伙人：聂铁良

主任会计师：

经营场所：

广州市天河区珠江东路11号1001室（部

位：自编01-04、06单元）（仅限办公）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

批准执业日期：2008年4月21日



仅限报

证书序号：0012934

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》。

会计师事务所执业证书
应当向财政部门申请换发



发证机关：

二〇二〇年六月三十日

中华人民共和国财政部制





证书编号: 1101020007
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2023年4月30日
 Date of issuance: 2023年4月30日 换发

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 annual renewal registration.

注册会计师
 年度检验证
 姓名: 骆涛
 会员编号: 41150025007
 有效期至: 2023年07月
 年检通过



姓名: 骆涛
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1973-07-11
 Date of birth
 工作单位: 广州华德会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 41002197304131019
 Identity card no.



同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA





姓名 邹丽明
 Full name 邹丽明
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1973-04-03
 Date of birth 1973-04-03
 工作单位 广州市华穗会计师事务所有限公司
 Working unit 广州市华穗会计师事务所有限公司
 身份证号码 440105197304035140
 Identity card No. 440105197304035140

年度报告



注册编号: 440100220009
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorizing Institute of CPA
 发证日期: 2022年4月30日
 Date of Issue: 2022年4月30日



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 本证书经年检合格，有效期一年。
 This certificate has passed the annual renewal for this renewal.



邹丽明 (440100220009), 中国注册会计师协会
 2022年9月已年检通过。

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意转出
 Agree to be taken to be transferred from
 同意转入
 Agree to be transferred to
 转出人: 邹丽明
 转入人: 邹丽明
 转出单位: 广东省注册会计师协会
 转入单位: 广东省注册会计师协会
 转出日期: 2022年9月9日
 转入日期: 2022年9月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意转出
 Agree to be taken to be transferred from
 同意转入
 Agree to be transferred to
 转出人: 邹丽明
 转入人: 邹丽明
 转出单位: 广东省注册会计师协会
 转入单位: 广东省注册会计师协会
 转出日期: 2022年9月9日
 转入日期: 2022年9月9日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经年检合格，有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

邹丽明(440100220009), 通过重新注册会计师事务所2017
 年度年检合格。注册编号: 440100220009
 邹丽明(440100220009), 通过重新注册会计师事务所2017
 年度年检合格。注册编号: 440100220009

邹丽明 440100220009 2023年07月 年检通过
 邹丽明 440100220009 2023年07月 年检通过
 邹丽明(440100220009), 通过重新注册会计师事务所2017
 年度年检合格。注册编号: 440100220009
 邹丽明(440100220009), 通过重新注册会计师事务所2017
 年度年检合格。注册编号: 440100220009

