



浙江新中天会计师事务所有限公司  
ZHEJIANG NEW-ZHONGTIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

浙江省返本开放医疗与健康基金会

2018 年度审计报告

*NEW ZHONGTIAN*  
**REPORT**



# 审 计 报 告

## 浙江省诶本开放医疗与健康基金会：

### 一、审计意见

我们审计了浙江省诶本开放医疗与健康基金会财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了浙江省诶本开放医疗与健康基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于浙江省诶本开放医疗与健康基金会，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

浙江省诶本开放医疗与健康基金会管理层（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，管理层负责评估浙江省诶本开放医疗与健康基金会的持续业务活动能力，披露与持续业务活动相关的事项（如适用），并运用持续业务活动假设，除非管理层计划清算浙江省诶本开放医疗与健康基金会、终止业务活动或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江省诶本开放医疗与健康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，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，就可能导致对浙江省返本开放医疗与健康基金会持续业务活动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浙江省返本开放医疗与健康基金会不能持续业务活动。

(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。

浙江新中天会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师  
沈冰冰

中国注册会计师：

中国注册会计师  
孙益和

中国 杭州

二〇一九年三月二十五日

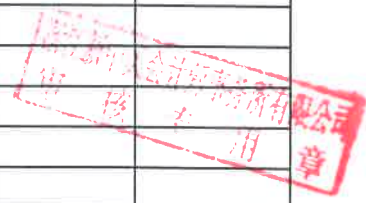
# 资 产 负 债 表

编制单位：浙江省返本开放医疗与健康基金会

2018年12月31日

单位：人民币元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,599,268.91	1,467,274.58	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25	0.12	579.50
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收帐款	27		
待摊费用	6	159,116.67	136,796.67	预提费用	28		
一年到期长期债券投资	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	1,758,385.58	1,604,071.25	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	0.12	579.50
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期负债	25		
长期投资合计	12			长期应付款	26		
				其他长期负债	27		
固定资产：				长期负债合计	28		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			委托代理负债：			
固定资产净值	15			委托代理负债	30		
在建工程	16			负债合计	31	0.12	579.50
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
				非限定性净资产	32	1,758,385.46	1,603,491.75
无形资产：				限定性净资产	33		
无形资产	20			净资产合计	34	1,758,385.46	1,603,491.75
委托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	1,758,385.58	1,604,071.25	负债和净资产总计	35	1,758,385.58	1,604,071.25



## 业 务 活 动 表

编制单位：浙江省返本开放医疗与健康基金会

2018年度

单位：元

项 目	行次	上年累计数			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	100,000.00		100,000.00	928.00		928.00
会费收入	2						0.00
提供服务收入	3						0.00
商品销售收入	4						0.00
政府补助收入	5						0.00
投资收益	6						0.00
其他收入	7						0.00
收入合计	8	100,000.00		100,000.00	928.00	0.00	928.00
二、费用							
（一）业务活动成本	9	154,363.21		154,363.21	144,544.70		144,544.70
其中：	10						
	11						
	12						
	13						
（二）管理费用	14	103,920.00		103,920.00	22,320.00		22,320.00
（三）筹资费用	15	-4,710.99		-4,710.99	-11,042.99		-11,042.99
（四）其他费用	16			0.00			0.00
费用合计	17	253,572.22		253,572.22	155,821.71	0.00	155,821.71
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	-153,572.22		-153,572.22	-154,893.71	0.00	-154,893.71



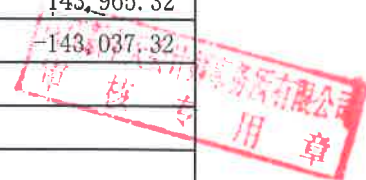
# 现金流量表

2018年度

编制单位：浙江省返本开放医疗与健康基金会

单位：元

项目	行次	本年度
一、业务活动产生的现金流量：		
1、接受捐赠收到的现金	1	928.00
2、收取会费收到的现金	2	
3、提供服务收到的现金	3	
4、销售商品收到的现金	4	
5、政府补贴收到的现金	5	
6、收到的其他与业务活动有关的现金	6	
<b>现金流入小计</b>	7	928.00
7、提供捐赠或者资助支付的现金	8	143,965.32
8、支付给员工及为员工支付的现金	9	
9、购买商品、接受服务支付的现金	10	
10、支付的其他与业务活动有关的现金	11	
<b>现金流出小计</b>	12	143,965.32
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	13	-143,037.32
二、投资活动产生的现金流量：		
11、收回投资所收到的现金	14	
12、取得收益所收到的现金	15	
13、处理固定资产和无形资产所收回的现金	16	
14、收到的其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入小计</b>	18	0.00
15、购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
16、对外投资所支付的现金	20	
17、支付的其他与投资活动有关的现金	21	
<b>现金流出小计</b>	22	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	23	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
18、借款所收到的现金	24	
19、收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
<b>现金流入小计</b>	26	11,042.99
20、偿还借款所支付的现金	27	
21、偿付利息所支付的现金	28	
22、支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
<b>现金流出小计</b>	30	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31	11,042.99
四、汇率变动对现金的影响		
<b>汇率变动对现金的影响</b>	32	
五、现金及现金等价物净增加额		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33	-131,994.33





# 浙江省返本开放医疗与健康基金会

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、基本情况

浙江省返本开放医疗与健康基金会（以下简称本基金会）于 2016 年 3 月 28 日取得浙江省民政厅核发的统一社会信用代码 53330000MJ87410612 的《基金会法人登记证书》。住所：杭州市余杭区良渚文化村随园嘉树风情大道 8 号，法定代表人：徐子沛，原始基金数额：200 万元。类型：非公募基金

业务主管单位：直接登记。

业务范围：资助、开展医疗与健康相关的公益项目，支持、推动、组织与个人医疗健康档案相关研究。

### 二、财务报表的编制基础

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、业务活动情况和现金流量。



### 三、主要会计政策

#### 1、会计制度

本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

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本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、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) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 6、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。

## 7、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。

本基金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。

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。

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；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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。

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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

## 四、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

期末余额 1,467,274.58

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金		15,150.00	0.00
银行存款	人民币	1,584,118.91	1,467,274.58
合计		<u>1,599,268.91</u>	<u>1,467,274.58</u>

### 2、待摊费用

期末余额 136,796.67

项 目	原始发生额	已摊金额	期末余额
装修费	223,200.00	86,403.33	136,796.67



合计 223,200.00 86,403.33 136,796.67

3、其他应付款 期末余额 579.50

系银行退回的人员劳务费。

4、净资产 期末余额 1,603,491.75

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	1,758,385.46	-154,893.71		1,603,491.75
合计	<u>1,758,385.46</u>	<u>-154,893.710</u>		<u>1,603,491.75</u>

注：年初非限定性净资产 1,758,385.46 元，本年非限定性收支结余转入-154,893.71 元，年末余额 1,603,491.75 元。

5、收入 本期发生额 928.00

项 目	本年发生额
非限定性收入-捐赠收入	928.00
合 计	<u>928.00</u>

其中：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：

单 位	本年发生额
南昌大学	128.00
重庆颐然生物技术有限公司	236.00
上海森亿医疗科技有限公司	200.00
福建毛博士投资有限公司	128.00
清华大学	236.00
合 计	<u>928.00</u>



6、业务活动成本 本期发生额 144,544.70

项 目	本年发生额
医学术语构项目	110,294.70
白皮书项目	34,250.00
合 计	<u>144,544.70</u>

注：均为非限定性支出。

7、管理费用 本期发生额 22,320.00

均为装修费摊销支出。

8、筹资费用 本期发生额-11,042.99

均为利息收入。

浙江省返本开放医疗与健康基金

2018年3月25日





# 营业执照

统一社会信用代码 913301067686893515

名称	浙江新中天会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司
住所	杭州市西湖区同人精华大厦2座702-708室
法定代表人	缪兰娟
注册资本	叁佰万元整
成立日期	2004年11月18日
营业期限	2004年11月18日至2034年11月17日止
经营范围	服务：审计业务，会计服务业务。（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）



浙江新中天

审计报告



登记机关



2016年06月16日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告