

中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究 项目经费收支专项审计报告

被审计项目编号：ZYJC2503201 和 ZYJC25030202

被审计项目名称：中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目

被审计项目委托单位：河南省中原医学科技创新发展基金会

被审计项目承担单位：河南省肿瘤医院

郑州大学第一附属医院

河南中财德普会计师事务所有限公司

2026 年 7 月



中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究 项目经费收支专项审计报告

豫中德专审字【2026】第 112 号

河南省中原医学科技创新发展基金会：

我们接受委托，对河南省中原医学科技创新发展基金会（以下简称基金会）立项资助，由河南省肿瘤医院和郑州大学第一附属医院承担的中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目 2025 年度经费收支情况进行了审计。

基金会及项目承担单位负责按照政策相符性、目标相关性和经济合理性原则，科学、合理、真实地审核、编制预算，严格项目资金预算管理；严格执行国家有关财经法规和财务制度，切实履行法人责任，建立健全项目资金内部管理制度和报销规定；按照适用的会计准则和财务制度，设置会计科目进行核算和财务管理；将项目资金纳入单位财务统一管理，项目资金单独核算，确保专款专用；严格执行基金会科研项目资金有关支出管理制度；严格按照资金开支范围和标准办理支出；对所提供的与项目课题结题审计相关的资料负责，并保证资料真实、合法、完整。

我们的责任是依据《中国注册会计师审计准则》对基金会提供的项目结项资料进行专项审计，并出具审计报告，以报告项目承担单位按照科研项目资金相关法律法规以及本项目经批准的任务书和预算书的规定，对项目资金投入、使用、管理的具体情况，同时报告审计中发现的问题并提出相关建议。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于“中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目”项目承担单位，并履行了职业道德方面的其



他责任。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。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科研项目资金投入、使用、管理重大违规风险，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违规风险的可能性高于未能发现由于错误导致的重大违规风险的可能性。（2）了解与科研项目资金投入、使用、管理相关的内部控制，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）报告项目承担单位是否按照经批准的任任务书和预算书执行预算，预算调剂符合科研项目资金相关法律法规的要求，预算或其他来源的资金及时足额到位；是否建立健全项目资金内部管理制度，包括建立科研项目资金有关支出管理制度；是否按照适用的会计准则和财务制度对科研项目资金进行核算，将项目资金纳入单位财务统一管理，对财政资金单独核算，保证专款专用；是否严格按照资金开支范围和标准办理和列支项目资金支出，是否存在重大违规支出事项。

审计过程中，我们依据基金会提供的《河南省中原医学科技创新发展基金会项目计划书》和项目中期报告，确定本项目审计期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日；我们结合该项目的实际情况实施了包括抽查会计账簿及凭证、实地核查等我们认为必要的审计程序。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。现将审计情况和审计意见报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项单位的基本情况

河南省中原医学科技创新发展基金会于 2022 年 8 月 30 日成立，原始基金为人民币捌佰万元整：统一社会信用代码：53410000MJY809919K；



法定代表人：李军；住所：河南省郑州市郑东新区龙湖中环路 1 号；业务主管单位：河南省卫生健康委员会。

基金会设理事长 1 人，副理事长 6 人，理事 5 人，秘书长 1 人，监事长 1 人，监事 2 人；共设 4 个部门 5 名员工，分别是财务部 2 人，综合管理部 1 人，科研资助部 1 人，学术发展部 1 人。

（二）项目承担单位基本情况

1. 河南省肿瘤医院(中国医学科学院肿瘤医院河南医院)筹建于 1977 年，1984 年正式开诊，是国家肿瘤区域医疗中心建设主体单位、三级甲等肿瘤专科医院、河南省癌症中心、郑州大学附属肿瘤医院。河南省肿瘤医院取得河南省事业单位登记管理局制发的事业单位法人证书，统一社会信用代码：12410000415806735G；住所：河南省郑州市金水区东明路 127 号；法定代表人：李晔雄；经费来源：财政补助（财政补助收入、事业收入、经营收入）；开办资金：374,077 万元；举办单位：河南省卫生健康委员会；宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。 预防保健科、肿瘤内科、肿瘤普外、肿瘤胸外、妇科肿瘤、头颈肿瘤外科、肿瘤综合科、放疗科、麻醉科、检验科、病理科、医学影像科诊疗与护理 医学研究 卫生医疗人员培训与卫生技术人员继续教育 保健与健康教育。

2. 郑州大学第一附属医院始建于 1928 年 9 月，其前身为原河南中山大学医科。1930 年医科改为医学院。1931 年建立省立河南大学附设医院。1942 年更名为国立河南大学附属医院。1952 年更名为河南医学院附属医院。1958 年从开封迁址郑州，更名为河南医学院第一附属医院。1985 年更名为河南医科大学第一附属医院。2000 年原郑州大学、郑州工业大学、河南医科大学三校合并，医院正式命名为郑州大学第一附属医院。2012 年成为省部共建医院。郑州大学第一附属医院取得河南省事业单位登记



管理局制发的事业单位法人证书，统一社会信用代码：12410000415801934L；住所：河南省郑州市二七区建设东路 50 号；法定代表人：余祖江；经费来源：财政补助（财政补助收入、事业收入、经营收入）；开办资金：1,019,851.84 万元；举办单位：郑州大学；宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。预防保健科、心血管内科、消化内科、呼吸内科、神经内科、内分泌科、肾病风湿科、老年病科、ICU、普外科、骨科、泌尿外科、胸外科、神经外科、心外科、整形外科、器官移植科、妇产科、儿科、小儿外科、眼科、耳鼻喉科、口腔科、皮肤科、精神科、传染科、肿瘤科、急救医学科、康复医学科、麻醉科、病理科、医学影像、中医科与司法鉴定医科大学生临床实习医学本科、研究生与留学生培养卫生医疗人员培训卫生技术人员继续教育保健与健康教育医学研究。

（三）项目立项情况

1. 项目名称：中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目
2. 项目编号：ZYYC2503201 和 ZYYC25030202
3. 项目起止时间：2025 年 1 月至 2027 年 12 月
4. 项目形式：外部申请
5. 项目数量：15 个
6. 项目资助金额：5 万元—50 万元/项
7. 项目分类：重点项目 3 个，一般项目 12 个
8. 项目（一期）研究目标

为满足肿瘤、感染领域相关医生对于肿瘤、感染基础、临床等诊疗经验探索挖掘的需求，促进相关领域专家科研水平的提升，进一步提高临床医生的知识储备和科研能力，该项目计划 2025 年 1 月至 2027 年 12 月，通过对肿瘤、抗感染基础与临床科研项目的支持，推动相关学科进



展，为优秀的医学人才给予资助，助力实现 2030 健康中国肿瘤整体 5 年生存率提高%，重大慢性病过早死亡率下降 30% 的目标。

(1) 编号为 ZYYC2503201-1 的“VCAM1 诱导效应性三级淋巴结结构形成调控 HER2 阳性胃癌免疫治疗疗效的机制研究”项目分类为重点项目，团队由 1 名负责人和 4 名组员构成。

研究内容：完成单细胞转录组测序数据深入分析，完成 10 例肿瘤组织空间转录组测序的检测；完成空间转录组测序初步分析，完成 HER2 阳性接受免疫联合曲妥珠单抗联合化疗患者筛选，完成多重免疫荧光染色；完成多重免疫荧光染色分析及空间转录组测序个性化分析，完成患者 VCAM1 表达检测；测序数据生信分析；构建人源化免疫缺陷小鼠模型，完成小鼠给药试验。

考核指标：发表影响因子 $\geq$ 七分的一区 SCI 文章 1 篇；投稿 CSCO 会议，向 CSCO 指南编辑推荐研究结果，争取获得指南的诊疗推荐。

(2) 编号为 ZYYC2503201-2 的“肿瘤微环境中成纤维细胞对 T 细胞调控机制研究”项目分类为重点项目，团队由 1 名负责人和 4 名组员构成。

研究内容：研究内容及考核指标：原代细胞培养/成纤维细胞分选，细胞因子检测；成纤维细胞不同分类于 T 细胞共培养，检测其细胞生物学特性变化；WB/流式细胞技术/PCR 从不同层面检测共培养后 T 细胞变化，明确特殊类型成纤维细胞的作用；完成 PTGDR2+CAF 在小鼠肿瘤模型中的功能验证。

考核指标：WB、PCR、流式对成纤维细胞及 T 细胞共培养的变化检测发表高质量 SCI 论文或高质量中文核心期刊论文 1—2 篇；拟申请相关专利 1 项；培养硕士研究生 2 名，博士研究生 1 名。

(3) 编号为 ZYYC2503201-3 的“基于卵巢癌类器官免疫共培养模型的靶向 CCN1 纳米药物的应用研究”项目分类为一般项目，团队由 1 名负



责人和 6 名组员构成。

研究内容：收集卵巢癌患者转移癌组织标本及患者血清标本，建立 TAM-T-卵巢癌类器官共培养模型 30 例，鉴定 TAM-T-卵巢癌类器官共培养模型的成功构建；合成 T-nano-siCCN1 纳米递送系统及 T-nano-siNC 纳米递送系统；分别将 T-nano-siCCN1 纳米递送系统、T-nano-siNC 纳米递送系统、顺铂、PD-1 抗体加入 TAM-T-organoids 卵巢癌类器官一免；疫细胞共培养模型中，通过 5 次隔天给药，观察记录共培养模型的形态变化等；收集给药组、对照组治疗前后的 TAM-T 细胞—卵巢癌类器官共培养模型，进行 HE 染色、免疫组化、免疫荧光、流式细胞术、空间转录组等技术检测类器官的形态及免疫微环境的变化；统计分析实验结果，分析肿瘤异质性对治疗效果及肿瘤免疫微环境的影响。

考核指标：发表论文 1—2 篇（中国科学院一区一篇）、全国学术会议报告 1—2 次，培养硕士研究生 2-4 名。

（4）编号为 ZYYC2503201-5 的“CIB2 在 FOSL1 调控下通过促进上皮间质转移进而增加吉非替尼对非小细胞肺癌的耐药性分子机制的研究”项目分类为一般项目，团队由 1 名负责人和 5 名组员构成。

研究内容：验证 CIB2 在 NSCLC 小鼠组织中的表达、病理特征和 EGFTKI 耐药之间的关系；验证 CIB2 与 NSCLC 预后之间的联系；深入探讨 CIB2 在 NSCLC 中促进恶性生物学行为和耐药的机制；寻找 CIB2 在 NSCLC 中促进 EMT 的关键信号通路；寻找 CIB2 在 NSCLC 中互作的关键蛋白和分子；完成 FOSL1 在 NSCLC 中高表达机制及体内外功能研究；分析 FOSL1 对 CIB2 调控的下游信号通路和相关机制；分析 FOSL1 协同 CIB2 促进 EGFR-TKI 耐药机制分析 CIB2 下游与 EMT、EGFR-TKI 耐药、肿瘤形成相关的功能靶基因，探寻与 TKI 治疗效果及患者预后具有相关性的重要分子。

考核指标：预期在有影响力的 SCI 收录的期刊上发表论著 2—3 篇；



为非小细胞肺癌的临床诊治提供新的参考标准和方案；在项目执行期间，培养硕士研究生 2-3 名；拟在项目实施期间参加 1 人次的如 AACR 或 ASCO 等国际肿瘤学年会并做成果展示和汇报。

（5）编号为 ZYYC2503201-6 的“LncRNAMALAT1 调控 miR-200a-5p/SMAD5 轴影响卵巢癌化疗耐受的研究”项目分类为一般项目，团队由 1 名负责人和 8 名组员构成。

研究内容：利用 miR-200a-5p 永久高表达细胞模型，完成细胞模型的体外实验，包括药物敏感实验、细胞功能实验、CSC 及 EMT 表型检测，明确 miR-200a-5p 具体的分子作用通路；比较 miR-200a-5p 高表达对荷瘤裸鼠药物治疗效力、生存时间的影响，完成伦理审核；检测并分析 miR-200a-5p 高表达对动物实验肿瘤标本中 CSCs 及 EMT 相关标志物的表达、药物治疗后自噬和凋亡作用影响。完成 MALAT1 的高表达/敲除，明确 MALAT1/miR-200a-5p/SMAD5 轴在 OC 细胞化疗耐受中的作用机制。完成人类卵巢癌组织标本相关实验，统计学分析 MALAT1/miR-200a-5p/SMAD5 对化疗敏感性、CSC 及 EMT 相关标志物的表达及生存时间的影响。探究 MALAT1/miR-200a-5p/SMAD5 轴的表达与患者化疗耐受情形的相关性，完成其靶向治疗 OC 逆转化疗耐受的临床转化。

考核指标：完成靶向治疗 OC 逆转化疗耐受的临床前研究；发表中国科学院一区和中国科学院二区论文各 1 篇。

（6）编号为 ZYYC2503201-7 的“PNPLA5/SREBF1/ACSL5 信号轴通过影响脂代谢调控胃癌进展的机制研究”项目分类为一般项目，团队由 1 名负责人和 6 名组员构成。

研究内容：构建 PNPLA5 敲减及过表达的胃癌细胞模型，进行细胞表型分析和脂代谢分析，解析 PNPLA5 与 SREBF1 的相互作用机制；评估 SREBF1 对 ACSL5 的转录调控，构建 PNPLA5 截短体探究其与 SREBF1 相互



作用的变化；解析 PNPLA5 与 SREBF1 的相互作用机制，评估 SREBF1 对 ACSL5 的转录调控，构建 PNPLA5 截短体探究其与 SREBF1 相互作用的变化；收集临床胃癌组织标本，进行分子生物学检测，分析关键分子的表达与患者临床病理特征、肿瘤分期、分级及预后之间的相关性。

考核指标：成功构建 PNPLA5 敲减及过表达的胃癌细胞模型，并明确其对细胞表型和脂代谢的影响；解析 PNPLA5 与 SREBF1 的相互作用机制，并确证 SREBF1 对 ACSL5 的转录调控；构建动物模型，验证 PNPLA5 和 ACSL5 在胃癌进展中的关键作用；明确关键分子的表达与患者临床特征的相关性，为胃癌的精准治疗提供新的靶点和理论依据；完成文章的发表，展示项目成果。

(7) 编号为 ZYYC2503201-8 的“短程放疗序贯信迪利单抗、安罗替尼联合 XELOX 新辅助治疗 MSS/pMMR 局部晚期直肠癌的探索性临床研究”项目分类为一般项目，团队由 1 名负责人和 4 名组员构成。

研究内容：完成患者筛选及入组，完成治疗及随访，数据录入，统计分析。

考核指标：根据患者治疗情况，强化治疗及随访完成度；发表 SCI 或中文核心文章 1 篇。

(8) 编号为 ZYYC2503201-9 的“肿瘤细胞分泌的 CCN1 通过诱导肿瘤相关巨噬细胞表型转换促进卵巢癌转移的机制研究”项目分类为一般项目，团队由 1 名负责人和 3 名组员构成。

研究内容：阅读文献提供理论依据，设计出完整的实验流程，对实验人员进行技术培训，购买、租赁实验材料；开展实验并收集实验数据；建立类器官-巨噬细胞共培养模型进行验证。

考核目标：在建立的共培养模型中验证结论。

(9) 编号为 ZYYC2503201-10 的“乳酸菌胞外多糖调控树突状细胞



增强结直肠癌免疫治疗的机制研究”项目分类为一般项目，团队由1名负责人和4名组员构成。

研究内容：利用患者资料验证 EPSJ4-1 的作用，细胞模型验证 EPSJ4-1 刺激 DC 成熟，提高免疫检查点抑制剂 PD-1 单抗在 CRC 中的疗效；细胞模型验证 EPSJ4-1 通过非经典 NF-KB 信号通路刺激 DC 促进 IL-12 的表达的机制。

考核指标：撰写并拟发表 1—2 篇国家级核心论文。

（四）项目经费来源

河南省中原医学科技创新发展基金会与齐鲁制药（海南）有限公司于 2024 年 10 月签署编号为 HTSF2024112131984 的《公益捐赠协议》及编号为 HTSF2024113032574 的《补充协议》，为基金会立项的“中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究”项目定向捐赠 424.00 万元，用于资助符合条件的课题提供 5 万元至 50 万元不等的科研费用，多中心课题不受上述金额限制。

（五）项目（一期）实施情况

1. 项目立项征集、评审及公示情况

中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目于 2024 年 10 月至 12 月发布了项目申报通知，通过征集、专家评审、决议等流程，于 2025 年 1 月通报拟资助包含“VCAM1 诱导效应性三级淋巴结结构形成调控 HER2 阳性胃癌免疫治疗疗效的机制研究”项目在内的 10 个项目名单（详见附件 1）。

2. 项目（一期）中期管理情况

各个项目团队于 2025 年 12 月 11 日至 2026 年 3 月 26 日期间，向基金会递交了《项目中期报告》，各项目中期完成情况如下：

1. ZYYC2503201-1VCAM1 “诱导效应性三级淋巴结结构形成调控 HER2 阳性胃癌免疫治疗疗效的机制研究”项目：完成 HER2 阳性胃癌免疫新辅助



治疗临床研究全部患者入组，并收集 31 例化免联合治疗患者的外周血、肿瘤组织石蜡样本进行后续实验验证，对新辅助研究疗效数据进行了初步分析；完成 10 例单细胞转录组测序数据的全部分析，包括不同细胞亚群分析及 CXCL13+T 细胞亚群与内皮细胞亚群间的细胞通讯分析；使用化免联合治疗有效及无效患者的肿瘤组织石蜡样本进行多重免疫荧光染色（n=28），明确了 CXCL13+VCAM1+CD8+T 细胞与三级淋巴结结构的空定位，并对有效及无效患者的表达差异进行分析；完成体内外验证实验，体外实验采用 T 细胞与 HER2 阳性胃癌细胞共培养体系，共培养后流式检测免疫细胞的表达；体内实验构建的人源化重度免疫缺陷小鼠模型对已有结果进行了进一步的验证。

2.ZYYC2503201-2 “肿瘤微环境中成纤维细胞对 T 细胞调控机制研究”项目按既定研究计划与时间节点稳步推进，目前总体进展顺利，已取得多项关键阶段性成果，部分结论对阐明胃癌免疫微环境调控机制具有重要价值；研究已取得系列重要进展，团队成功从胃癌患者组织中鉴定出一个具有独特表型与功能特征的 CAF 新亚群-PTGDR2+CAFs。研究发现阻断 TGF- β 1 信号通路可有效逆转 PTGDR2+CAFs 介导的 T 细胞功能抑制，明确了“PTGDR2+CAFs - TGF- β 1 轴”作为潜在治疗靶点的科学依据。

3.ZYYC2503201-3 “基于卵巢癌类器官免疫共培养模型的靶向 CCN1 纳米药物的应用研究”项目：已完成 T-nano-siCCN1 纳米靶向药物的制备、表征及鉴定；完成小鼠卵巢癌转移瘤模型验证靶向纳米药物的作用效果；完成卵巢癌类器官-免疫细胞共培养模型 TAM-T-organoids 的构建及鉴定；完成在 OC 类器官免疫共培养模型中验证 T-nano-siCCN1 作用效果。首次成功建立了 OC 类器官与肿瘤相关巨噬细胞（TAMs）、T 细胞共培养 3D 模型 TAM-T-organoids，经鉴定能够高度模拟 OC 免疫微环境，为探究验证新型药物对肿瘤免疫微环境的作用及机制提供了技术保障；



明确 CCN1 在卵巢癌 TME 中表达与分泌上调的分子机制，CCN1 在 OC 组织中主要由肿瘤相关成纤维细胞（CAFs）和 OC 细胞合成分泌，促进 OC 免疫抑制微环境的形成及肿瘤转移。

4.ZYYC2503201-5 “CIB2 在 FOSL1 调控下通过促进上皮间质转移进而增加吉非替尼对非小细胞肺癌的耐药性分子机制的研究”项目：完成临床样本（癌与癌旁组织）收集与 CIB2、FOSL1 表达检测；完成 PC-9 与 PC-9G 细胞系中 CIB2 表达验证及增殖、侵袭、凋亡及 IC50 测定等功能试验；完成 FOSL1 对 CIB2 的转录调控验证；启动动物实验，初步完成裸鼠成瘤模型构建。证实 CIB2 在 NSCLC 组织中高表达，与 EMT 标志物 ZEB1、Slug 等正相关；证实 CIB2 表达与 EGFR-TKI 耐药显著相关，敲低 CIB2 可增强吉非替尼敏感性；证实 FOSL1 在耐药细胞中表达升高，并可转录调控 CIB2。

5.ZYYC2503201-6 “LncRNAMALAT1 调控 miR-200a-5pSMAD5 轴影响卵巢化疗耐受的研究”项目：该项目围绕“卵巢癌顺铂化疗耐受的关键调控因子与作用机制”开展系统研究，当前阶段的工作重点已从“耐药表型的稳定建立与候选分子筛选”推进到“关键 miRNA 的功能验证、下游靶点锁定及信号通路闭环证明”；已完成顺铂耐药细胞模型的建立、表型鉴定与质量控制。

6.ZYYC2503201-7 “PNPLA5SREBF1ACSL5 信号轴通过影响脂代谢调控胃癌进展的机制研究”项目，完成 PNPLA5 在胃癌中的调控作用研究；完成 PNPLA5 通过 SREBF1 调控 ACSL5 表达分子机制研究；完成 PNPLA5 通过 SCSL5 调控脂代谢影响胃癌进展的作用途径研究；完成 PNPLA5/SREBF1/ACSL5 信号轴调控胃癌进展的验证；取得 PNPLA5 在胃癌细胞多种表型调控中的机制；解析 PNPLA5-SREBF1-ACSL5 调控轴在胃癌脂代谢重编程的作用；评估 PNPLA5 和 ACSL5 作为胃癌治疗靶点的潜力。



7.ZYYC2503201-8 “短程放疗序贯信迪利单抗、安罗替尼联合 XELOX 新辅助治疗 MSSpMMR 局部晚期直肠癌的探索性临床研究”项目：已完成项目拟入组 32 例患者，已经完成近 2/3 的入组量，并已经对入组患者完成了治疗随访；目前初步数据显示，超高的肿瘤完全缓解，超过了目前所有研究报道的数据；会使得更多的患者进入观察等待。如果治疗数据能持续证明该方案如此高的 CR 率，一定会改变直肠癌的临床实践，有望获得指南推荐。

8.ZYYC2503201-9 “肿瘤细胞分泌的 CCN1 通过诱导肿瘤相关巨噬细胞表型转换促进卵巢癌转移的机制研究”项目：完成临床样本中 CCN1 与 TAMsM2 极化的相关性验证，完成度 40%；检测到 CCN1 对 TAMs 谷氨酰胺代谢关键酶的影响，正推进代谢通路分子互作验证，完成度 30%；构建细胞共培养模型，完成 M2 极化标志物的初步检测，完成度 35%；正通过 Co-IP、ChIP 等，技术验证 CCN1 调控 TAMs 极化的核心分子通路，完成度 20%；完成靶向 CCN1 抗体纳米颗粒的材料合成与表征，完成度 25%。

9.ZYYC2503201-10 “乳酸菌胞外多糖调控树突状细胞增强结直肠癌免疫治疗的机制研究”项目：获得两个纯化组分 EPS-1 和 EPS-2，其中 EPS-2 得率 53.2%，纯度极高；发现 EPS-2 能显著促进 BMDC 分泌，证实 EPS-2 是活性组分，完成 EPS-2 结构解析；申请“食窦魏斯氏菌 ZMC030 及其胞外多糖在防治化疗药物引起的毒副作用中的应用”发明专利一项，受理号为 2025111831878。

基金会于 2026 年 3 月对河南省肿瘤医院的 2 个重点项目进行了调研，并对各个项目报送的中期报告进行了审核和汇总；考核结果为全部未通过，并下发了整改意见书，各个项目团队根据整改意见书也做出了整改承诺书，承诺严格按照文件要求进行整改。

（六）项目承担单位内部财务管理制度建设及执行情况



河南省肿瘤医院和郑州大学第一附属医院是省卫生健康委直属的差额财政补助事业单位，执行《政府会计准则》和《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》；各项管理制度和内控规定较为健全。单位建立健全了项目经费内部管理和控制制度，明确了科研、财务、采供、后勤、审计及纪检监察等部门和项目负责人在经费使用管理中的职责，完善了项目经费报账制度、项目实施过程中的报告制度、定期评估制度及有效的责任追究制度。项目专项经费支出审批程序和手续严格完备并单独建账核算，保障了专款专用。

二、审计依据

- （一）《中国注册会计师审计准则》
- （二）《河南省中原医学科技创新发展基金会科研项目管理办法》
- （三）《河南省中原医学科技创新发展基金会项目计划书》
- （四）国家有关财务会计制度

三、项目预算安排及执行情况

（一）项目预算总体情况

根据《公益捐赠协议》及补充协议，该项目经费总金额为 424.00 万元，均由齐鲁制药（海南）有限公司捐赠。

2025 年 1 月 4 日，河南省中原医学科技创新发展基金会发布关于《中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究》拟资助项目通报，公示承担单位项目经费总预算为 186.00 万元。

（二）项目经费到位情况

齐鲁制药（海南）有限公司捐赠款分两次拨入，分别是 2024 年 12 月 4 日拨入 212.00 万元，2025 年 3 月 31 日拨入 212.00 万元，资金到位率 100.00%。

项目（一期）承担单位预算总经费 186.00 万元分为二次拨付，首批



2025 年度经费 170.00 万元，由河南省中原医学科技创新发展基金会于 2025 年 3 月 28 日拨付到位，首批资金到位率 100.00%，总资金到位率 91.40%，剩余 16.00 万元于 2026 年拨付；项目（二期）承担单位预算总经费 88.00 万元也在 2026 年度拨付。

（三）项目经费使用情况

1. 项目立项单位经费使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，河南省中原医学科技创新发展基金会该项目经费累计申报支出 172.75 万元，占总预算总金额 424.00 万元的 40.74%；经审计认定，该项目立项单位总支出 172.50 万元，其中项目承担单位 170.00 万元，分别是资助河南省肿瘤医院 2 个项目共计 64.00 万元和资助郑州大学第一附属医院 7 个项目共计 106.00 万元；基金会本级支出共计 2.75 万元，其中项目立项专家评审费 0.85 万元，基金会工作人员工资及绩效分摊 1.90 万元（详见附件 2）。

2. 项目（一期）承担单位经费使用情况

经审计认定，截至 2025 年 12 月 31 日，该项目（一期）承担单位经费总支出 37.72 万元，占承担单位预算总金额 186.00 万元的 20.28%，其中河南省肿瘤医院支出 12.99 万元，占预算金额 80.00 万元的 16.24%；郑州大学第一附属医院支出 24.73 万元，占预算金额 106 万元的 23.33%（详见附件 3）。

经费支出明细如下：

1. 业务费预算批复 168.30 万元，审计认定支出 25.82 万元，预算完成率为 15.34%。其中：

（1）测试加工费预算 73.28 万元，审计认定支出 12.64 万元，用于支付项目所需实验测试试剂加工等费用，预算完成率为 17.25%。

（2）材料费预算 78.66 万元，审计认定支出 10.37 万元，用于项目



实验测试所需耗材费用，预算完成率为 13.18%。

(3) 出版、文献费预算 8.46 万元，审计认定支出 2.81 万元，预算完成率为 33.22%。

(4) 其他费用预算 7.90 万元，审计认定支出 0 万元，预算完成率 0%。

2. 劳务费预算 16.50 万元，审计认定支出 0 万元，预算完成率为 0%。

3. 其他支出预算 0.80 万元，审计认定支出合计 0 万元，用于支付经费管理费及税金，预算完成率为 0%。

4. 间接费用支出预算 0.40 万元，审计认定支出 11.91 万元，用于支付项目管理费、税费及分摊水电费，预算完成率 2,976.42%。

(四) 项目资金结余情况

经审计认定，截至 2025 年 12 月 31 日，基金会该项目经费账面收入 424.00 万元，实际支出 172.75 万元，资金结余 251.25 万元；项目承担单位（一期）资金实际收入合计 170.00 万元，实际支出 37.32 万元，资金结余 132.28 万元。

根据资助计划，基金会在 2026 年度拨付项目（一期）河南省肿瘤医院 2 个项目经费合计 16.00 万元；拨付项目（二期）资助经费预算 88.00 万元的 80%，金额为 70.40 万元，（二期）经费预算的 20% 将于 2027 年度拨付。

四、审计意见

我们认为，河南省中原医学科技创新发展基金会立项的“中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目”，财务管理制度比较健全，并能较好地贯彻执行。基金会和项目承担单位的资助经费足额到位，对资助经费纳入单位财务统一管理并设置专账单独核算，未发现截留、挤占、挪用专项经费和违反规定转拨、转移专项经费的情况，经费支出能够按计划书和项目预算执行；在所有重大方面符合《河南省中原医学科技创新发



展基金会科研项目管理办《河南省中原医学科技创新发展基金会项目计划书》和国家有关财务会计制度的规定，不存在其他重大违规事项。

五、存在的问题和建议

（一）项目（一期）承担单位资金预算表编制不具体、不科学

项目承担单位项目计划书中编制的项目资金预算表分为三大项，3小项，其中直接费用中的业务费根据项目预算说明书里分为测试化验加工费、材料费、出版、文献费，出版文献费和其他支出，但是预算表中未能分项编制。

项目承担单位均未编制间接费用预算，但在实际支出中，均有间接费用支出的发生，如列支的项目管理费、税费及分摊的水电费等共计11.91万元。

建议：项目在编制预算过程中应当从该项目立项情况出发，充分考虑项目各个阶段及各个环节的资金配置，精准编制，统筹规划，落实到人，加强监督与管理；并结合自身情况，科学合理地编制预算。

（二）部分项目（一期）计划书中研究内容、分期目标缺乏量化

编号为 ZYYC2503201-9 的项目在编制计划书中研究内容、分期目标时，仅体现项目实施过程，未编制量化的考核指标。

建议：建立健全项目管理制度，规范项目实施从立项、管理到产出和考核的全过程，完善细化项目产出目标和效果目标，为项目管理单位监督项目全实施工程提供量化参考。

（三）项目资金使用率较低

截至 2025 年 12 月 31 日，项目承担单位（一期）资金合计使用 37.72 万元，使用率较低，仅占实际到位资金 170.00 万元的 22.19%。

建议：编制科学合理的专项资金使用计划，统筹合理使用专项资金，强化预算刚性约束，细化专项资金分配标准，逐步构建资金分配指标体



系，将资金分配标准制度化以提高专项资金的使用效率。

六、其他需要说明的问题

（一）因该项目（二期）在 2025 年度仅完成征集、立项、审核及公布项目承担单位名单，项目具体实施工作和项目经费资助及项目承担单位经费支出均在 2026-2027 年度体现，故本文不对项目（二期）工作进行详述。

（二）上述审计意见是根据基金会提供的与项目相关的会计资料、合同和其他资料得出的结论。本审计报告只限于基金会在申报项目验收时使用，因使用不当造成的后果与本会计师事务所和签字注册会计师无关。

附件：1. 河南省中原医学科技创新发展基金会中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究资助名单
2. 中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目经费预算执行情况表
3. 中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目（一期）承担单位经费预算执行情况表

河南中财德普会计师事务所有限公司
中国·郑州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年七月六日



附件 1:

河南省中原医学科技创新发展基金会中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目（一期）资助名单

金额：万元

项目编号	项目名称	项目承担单位	负责人	项目类别	资助总金额	2025 年 资助金额	2026 年 资助金 额
ZYYC2503201-1	VCAM1 诱导效应性三级淋巴结构形成调控 HER2 阳性胃癌免疫治疗疗效的机制研究	河南省肿瘤医院	刘莺	重点项目	50.00	40.00	10.00
ZYYC2503201-2	肿瘤微环境中成纤维细胞对 T 细胞调控机制研究	河南省肿瘤医院	李宁	重点项目	30.00	24.00	6.00
ZYYC2503201-3	基于卵巢癌类器官免疫共培养模型的靶向 CCN1 纳米药物的应用研究	郑州大学 第一附属医院	谢娅	一般项目	20.00	20.00	
ZYYC2503201-5	CIB2 在 FOSL1 调控下通过促进上皮间质转移进而增加吉非替尼对非小细胞肺癌的耐药性分子机制的研究	郑州大学 第一附属医院	家彬	一般项目	20.00	20.00	
ZYYC2503201-6	LncRNA MALAT1 调控 miR-200a-5pSMAD5 轴影响卵巢化疗耐受的研究	郑州大学 第一附属医院	常蕾	一般项目	20.00	20.00	
ZYYC2503201-7	PNPLA5 SREBF1 ACSL5 信号轴通过影响脂代谢调控胃癌进展的机制研究	郑州大学 第一附属医院	尚育红	一般项目	20.00	20.00	



项目编号	项目名称	项目承担单位	负责人	项目类别	资助 总金额	2025 年 资助金额	2026 年 资助金 额
ZYYC2503201-8	短程放疗序贯信迪利单抗、安罗替尼联合 XELOX 新辅助治疗 MSSpMMR 局部晚期直肠癌的探索性临床研究	郑州大学 第一附属医院	赵瑞华	一般项目	15.00	15.00	
ZYYC2503201-9	肿瘤细胞分泌的 CCN1 通过诱导肿瘤相关巨噬细胞表型转换促进卵巢癌转移的机制研究	郑州大学 第一附属医院	李琳琳	一般项目	5.00	5.00	
ZYYC2503201-10	乳酸菌胞外多糖调控树突状细胞增强结直肠癌免疫治疗的机制研究	郑州大学 第一附属医院	余朴	一般项目	6.00	6.00	
合计					186.00	170.00	16.00



河南省中原医学科技创新发展基金会中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目（二期）资助名单

金额：万元

项目编号	项目名称	项目承担单位	负责人	项目类别	2026 年 资助金额
ZYYC2503020201	基于 mRNA 靶向递送技术的 CD14/LNG-CEA 纳米颗粒的构建及其对结直肠癌细胞增殖与凋亡影响的研究	郑州大学 第一附属医院	张志永	重点项目	30.00
ZYYC2503020202	消炎通腑方通过 PTGS2/IL-10 通路调控胰腺癌肿瘤相关巨噬细胞 M1/M2 极化平衡的机制研究	河南省 肿瘤医院	石变	一般项目	20.00
ZYYC2503020203	基于 ESM1-TGF β -TGFB1/Fn1 调控食管癌代谢重编程研究益气通络解毒方的免疫增效机制	河南省 肿瘤医院	孙旭	一般项目	8.00
ZYYC2503020204	甲磺酸伏美替尼联合盐酸安罗替尼一线治疗 EGFR 敏感突变伴脑转移晚期 NSCLC 的前瞻性、单臂、多中心 II 期临床试验	河南省 肿瘤医院	高方方	一般项目	10.00
ZYYC2503020205	KEAP1 介导 PD-L1 糖基化修饰影响肺腺癌免疫逃逸的机制研究	郑州大学第一附属 医院	樊慧杰	一般项目	15.00
ZYYC2503020207	可利霉素片治疗经常规治疗失败的碳青霉烯耐药革兰氏阴性杆菌（CRO）导致的肿瘤患者感染探索性临床研究	河南省 肿瘤医院	潘倩影	一般项目	5.00
合计					88.00



附件 2:

中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究
项目经费预算执行情况表

编制单位：河南省中原医学科技创新发展基金会

编制日期：2026 年 6 月

项目编号	ZYYC2503201 和 ZYYC25030202			
项目名称	中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究			
项目实施期间	2025 年 1 月至 2027 年 12 月			
一、项目经费——到位情况（单位：人民币万元）				
资金来源	（一期） 预算金额	（二期） 预算金额	实际金额	到位率
一、齐鲁（海南）制药有限公司捐赠经费	212.00	212.00	424.00	100.00%
其中：2025 年度到位	212.00	212.00	424.00	100.00%
合计	212.00	212.00	424.00	100.00%
二、项目经费——截至 2025 年 12 月 31 日使用情况（单位：人民币万元）				
经费支出项目	（一期） 预算金额	（二期） 预算金额	实际金额	完成率
一、项目立项单位经费支出	212.00	212.00	172.75	40.74%
（一）拨付承担单位	200.00	200.00	170.00	42.50%
（二）基金会本级支出	12.00	12.00	2.75	11.46%
合计	212.00	212.00	172.75	40.74%
经费支出项目	（一期） 预算金额	（二期） 预算金额	实际金额	（一期） 完成率
二、项目承担单位支出	186.00	88.00	37.72	20.28%
（一）直接费用	186.00	82.80	25.82	13.88%
1. 设备费				
其中：设备购置费				
2. 业务费	168.30	75.24	25.82	15.34%



(1) 测试化验加工费	73.28	5.50	12.64	17.25%
(2) 材料费	78.66	56.84	10.37	13.18%
(3) 出版、文献费	8.46	8.00	2.81	33.22%
(4) 其他费用	7.90	4.90		0.00%
3. 劳务费	16.50	7.56		0.00%
4. 其他支出	0.80			0.00%
(二) 间接费用	0.40	5.20	11.91	
合计	186.00	88.00	37.72	20.28%



附件 3:

中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究项目（一期）承担单位经费预算执行情况表

编制单位：河南省中原医学科技创新发展基金会

项目编号	ZYYC2503201								
项目名称	中原医创基金会肿瘤与感染疾病研究								
项目实施期间	2025 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日								
一、项目（一期）经费——截至 2025 年 12 月 31 日使用情况（单位：人民币万元）									
经费支出项目	河南省肿瘤医院			郑州大学第一附属医院			合计		
	预算数	支出数	完成率	预算数	支出数	完成率	预算数	支出数	完成率
一、直接费用	80.00	10.90	13.63%	105.60	14.91	14.12%	185.60	25.82	13.91%
（一）设备费									
其中：设备购置费									
（二）业务费	76.50	10.90	14.25%	91.80	14.91	16.25%	168.30	25.82	15.34%
1. 测试化验加工费	46.50	4.95	10.65%	26.78	7.69	28.72%	73.28	12.64	17.25%
2. 材料费	23.50	5.95	25.34%	55.16	4.41	8.00%	78.66	10.37	13.18%
3. 出版、文献费	3.50	0.00	0.00%	4.96	2.81	56.67%	8.46	2.81	33.22%
4. 其他费用	3.00	0.00	0.00%	4.90			7.90		0.00%
（三）劳务费	3.50	0.00	0.00%	13.00		0.00%	16.50		0.00%
（四）其他支出	0.00	0.00		0.80		0.00%	0.80		0.00%
二、间接费用	0.00	2.09		0.40	9.82		0.40	11.91	2976.42%
合计	80.00	12.99	16.24%	106.00	24.73	23.33%	186.00	37.72	20.28%





营业执照

(副本)(1-3)



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。

统一社会信用代码
914101007694895115

名称 河南中财德普会计师事务所有限公司

注册资本 壹佰万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2004年12月24日

法定代表人 刘建新

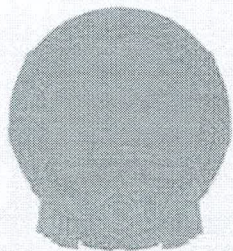
住所 郑州市二七区大学路14号

经营范围 审计(审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业
资本金,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算
事宜中的审计业务出具有关的报告;法律、行政法规
规定的其它审计业务)、会计咨询、会计服务。

与原件一致复印无效

登记机关

2024 年 05 月 31 日



会计师事务所 执业证书

名 称：河南中财德普会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：

刘建新

经营场所：

郑州市二七区大学路14号广告大厦
3楼

组织形式：

有限责任

执业证书编号：

41000090

批准执业文号：

豫财会[2004]137号

批准执业日期：

2004年12月14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。
- 与原件一致复印无效
- 会计师事务所执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2025年 6 月 18 日



中华人民共和国财政部制

http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=7226744423105570519421113

证书编号:
No. of Certificate 410000220008

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 1996 年 05 月 21 日

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.



2021年6月30日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

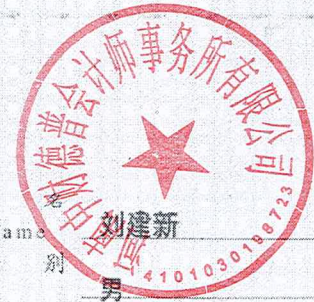
与原件一致复印无效

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



刘建新 410000220008

年 月 日
/y /m /d



姓 名 刘建新
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1956-07-26
Date of birth

工作单位 河南中财德普会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 410105195607261052
Identity card No.

http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=72267444231055705194240623643

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcct/cpaAcctPrint?id=146090093144162772>

证书编号:
No. of Certificate 410900130035

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 06 月 05 日



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

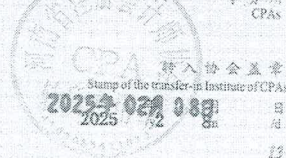


事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南中财德普会计师

事务所
CPAs



年度检验合格
Annual Renewal Registration
与原件一致复印无效

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



丙二雷 410000130035

年 月 日
年 月 日



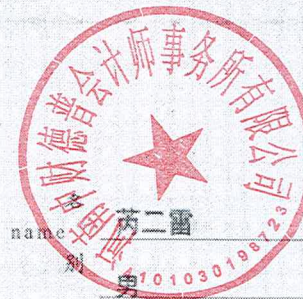
姓 名
Full name 丙二雷

性 别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1981-12-17

工作单位
Working unit 河南中财德普会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 410222198112172555



<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcct/cpaAcctPrint?id=146090093144162772291227968882>