

安徽工业大学教育发展基金会 2019 年度 审 计 报 告

目 录

页 次

[一、审计报告](#)

[二、基金会财务相关情况统计表](#)

[三、资产负债表](#)

[四、业务活动表](#)

[五、现金流量表](#)

[六、会计报表附注](#)

七、安徽天瑞华会计师事务所营业执照复印件

委托单位： 安徽工业大学教育发展基金会

审计单位： 安徽天瑞华会计师事务所

联系电话：

传真号码：

安徽天瑞华会计师事务所

电 话：2232109

ANHUI TIANRUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

图文传真：2232113

马鞍山市花山区湖东北路 5 号 4 楼

邮政编码：243000

皖天瑞华会专字[2020] 0010 号

审 计 报 告

安徽工业大学教育发展基金会：

我们审计了后附的安徽工业大学教育发展基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管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安徽工业大学教育发展基金会管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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职业道德规范，计划和实施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做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、基本情况

安徽工业大学教育发展基金会统一社会信用代码为5334000006651299X1。2013年4月9日经安徽省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为顾明言，地址为马鞍山市湖东中路59号，业务主管单位为安徽省教育厅。

四、财务状况

1、安徽工业大学教育发展基金会截止2019年12月31日资产总额为52,204,100.72元，其中：货币资金25,748,095.12元，短期投资500,000.00元，对外投资23,705,805.40元，应收款项2,831,402.00元，其中：其他应收款2,231,402.00元，固定资产18,798.20元。

2、安徽工业大学教育发展基金会截止2019年12月31日负债总额为0.00元。

3、安徽工业大学教育发展基金会截止2019年12月31日净资产总额为52,204,100.72元，其中：限定性净资产16,080,154.70元，非限定性净资产36,123,946.02元。

4、安徽工业大学教育发展基金会2019年度收入4,712,280.76元，其中：捐赠收入4,442,493.20元，其他收入269,787.56元。

安徽工业大学教育发展基金会2019年度支出4,317,195.60元，其中：业务活动成本4,287,249.80元，管理费用29,273.40元，筹资费用672.40元。

五、审计意见

我们认为，安徽工业大学教育发展基金会财务报表已按照《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安徽工业大学教育发展基金会2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务活动成果和现金流量。

安徽天瑞华会计师事务所



中国·安徽·马鞍山

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年二月二十日

基金会财务相关情况统计表

2020年1月28日

基金会名称	安徽工业大学教育发展基金会		
统一社会信用代码	5334000006651299X1	登记证号	基证字第 0053 号
办公地址	马鞍山市湖东中路 58 号	登记时间	2013.4.9
联系电话	0555-2311907	邮政编码	243002
法定代表人	顾明言	主要经费来源	校友捐赠
开户银行	中国建设银行马鞍山分行湖东路支行		
银行账号	34001658608053011912		
财务机构名称	财务部	联系电话	0555-2311788
会计姓名	章雯华	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
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

编制单位:安徽工业大学教育发
展基金会

2019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	2,500,167.76	25,748,095.12	短期借款	23		
短期投资	2		500,000.00	其他应付款	24		
其他应收项	3	26,493,562.80	2,231,402.00	应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26	1,995.00	
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28	915,000.00	
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	28,993,730.56	28,479,497.12	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	916,995.00	
长期投资:							
长期股权投资	10	23,705,805.40	23,705,805.40	长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	23,705,805.40	23,705,805.40	长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	38,380.00	38,380.00	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	11,905.40	19,581.80				
固定资产净值	15	26,474.60	18,798.20	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	916,995.00	
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	39,620,632.16	36,123,946.02
无形资产	20			限定性净资产	40	12,188,383.40	16,080,154.70
受托代理资产:				净资产合计	41	51,809,015.56	52,204,100.72
受托代理资产							
资产合计	22	52,726,010.56	52,204,100.72	负债和净资产总计	42	52,726,010.56	52,204,100.72



单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

编制单位：安徽工业大学教育发展基金会

2019 年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	21,540.41	2,443,440.00	2,464,980.41	9,493.20	4,433,000.00	4,442,493.20
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	1.60		1.60	269,787.56		269,787.56
收入合计	7	21,542.01	2,443,440.00	2,464,982.01	279,280.76	4,433,000.00	4,712,280.76
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	33,535,277.20	1,965,011.80	35,500,289.00	2,614,115.50	1,673,134.30	4,287,249.80
(二) 管理费用	9	42,774.50		42,774.50	29,273.40		29,273.40
其中：工作人员工资福利支出							
行政办公支出							
其他							
(三) 筹资费用	10	-4,948.87		-4,948.87	672.40		672.40
(四) 其他费用	11						
费用合计	12	33,573,102.83	1,965,011.80	35,538,114.63	2,644,061.30	1,673,134.30	4,317,195.60
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	-33,551,560.82	478,428.20	-33,073,132.62	-2,364,780.54	2,759,865.70	395,085.16



单位负责人：

制表：

复核

现金流量表

编制单位：安徽工业大学教育发展基金会

2019 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	3,442,493.20
收到会费收到的现金	3	0
提供服务收到的现金	4	0
销售商品收到的现金	5	0
政府补助收到的现金	6	0
收到的其他与业务活动有关的现金	7	269,787.56
现金流入小计	8	3,712,280.76
提供捐赠或者资助支付的现金	9	5,915,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	0
购买商品接受劳务支付的现金	11	0
支付的其他与业务活动有关的现金	12	542,916.20
现金流出小计	13	6,457,916.20
业务活动产生的现金净流量	14	-2,745,635.44
二、投资活动产生的现金流量	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	500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	26,493,562.80
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	26,493,562.80
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	26,493,562.80
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	23,247,927.36



单位负责人：

制表：

复核：

安徽工业大学教育发展基金会

会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

安徽工业大学教育发展基金会(以下简称本基金会)于 2013 年 4 月 9 日经安徽省民政厅批准登记。登记证号:基证字第 0053 号。统一社会信用代码为 5334000006651299X1。法定代表人:顾明言。

业务主管单位:安徽省教育厅。

业务范围:支持教育与研究设施的改善、设立奖学金、助学金及奖教金;资助大学间国际合作项目的开展和国际学术会议;资助有益于学生综合素质拓展的各项活动。

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、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用(余额百分比法、账龄分析法),坏账准备按应收款项(包括应收账款、其他应收款)年末数的 %提取。也可按账龄分析,

即对账龄在一年以内的账款余额提取 %的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 %的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 %的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 %的坏账准备。

本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。

6、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本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

本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

本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。

7、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。

8、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。

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，也没有对已出售的商品实施控制；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

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	2,500,167.76	25,748,095.12
合计		<u>2,500,167.76</u>	<u>25,748,095.12</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账龄	年初数		年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内				
1-2年				
2-3年	26,493,562.80		2,231,402.00	
合计	26,493,562.80		2,231,402.00	

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 中晟工程技术(天津)有限公司	1,000,000.00	44.81%				捐赠承兑汇票未到期

2 基金会秘书处	1,231,402.00	55.19%		未发放 奖助学金
合计	2,231,402.00	100%	——	——

3、长期投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额
1. 惊天智控装备股份有限单位	23,705,805.40		23,705,805.40
合计	23,705,805.40		23,705,805.40

6、净资产

项 目	年初数	年末数
1、限定性净资产	12,188,383.40	16,080,154.70
2、非限定性净资产	39,620,632.16	36,123,946.02
合计	51,809,015.56	52,204,100.72

7、商品销售收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	4,442,493.20	2,464,980.41
2. 政府补助收入	0	0
3. 其他收入	269,787.56	1.60
合计	4,712,280.76	2,464,982.01

8、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	0	0
奖助学金	1,933,000.00	1,333,000.00
2. 提供服务成本	0	0
学生活动费	0	0
关爱校友费用	0	0
其他	101,590.50	271,193.80

高端人才费	0	0
项目建设费用	2,462,461.30	33,896,095.20
合计	4,287,249.80	35,500,289.00

注：在捐赠项目成本、提供服务成本等项目下披露所有具体项目。

9、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 审计费	3,000.00	6,000.00
2. 手续费	0	0
3. 差旅费	3,441.00	16,611.10
4. 招待费	0	0
5. 其他	15,156.00	12,487.00
6. 折旧	7,676.40	7,676.40
合 计	29,273.40	42,774.50

10、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
利息收入		-5,493.87
手续费	672.40	545.00
合计	672.40	-4,948.87

五、固定资产清查明细表

资产名称	购置日期	数量	原值	累计折旧	净值
空调	2019年2月	4	24,400.00	13,827.80	10,572.20
电脑	2019年10月	1	4,850.00	2,104.00	2,746.00
电脑、打印机	2019年12月	3	9,130.00	3,650.00	5,480.00
合计			38,380.00	19,581.80	18,798.20

六、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

七、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、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。

十二、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。

十三、需要说明的其他事项

上述二〇一九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：（盖章）

单位负责人：（签名）

日期：2019年12月31日

财务负责人：（签名）

日期：2019年12月31日

管理建议书

**安徽工业大学教育发展基金会:

对你基金会无管理建议。