

常州市新北区高新教育发展基金会

2018 年度审计报告

天衡常审字(2019)00431 号



05192019078010557083

报告文号：天衡常审字[2019]00431号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所

审 计 报 告

天衡常审字(2019)00431 号

常州市新北区高新教育发展基金会：

(一) 审计意见

我们审计了常州市新北区高新教育发展基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年 6-12 月的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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,公允反映了贵基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 6-12 月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和《基金会财务报表审计指引》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,我们独立于被审单位,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

管理层负责按照企业会计准则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,管理层负责评估贵基金会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。我们同时：

（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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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不能持续经营。

（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。



(本页无正文，为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）《常州市新北区高新教育发展基金会2018年6-12月财务报表审计报告天衡常审字(2019)00431号》之签署页)

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

01表

编制单位：常州市新北区高新教育发展基金会

2018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：			
货币资金	1	-	19,771,809.58	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		
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	-	19,771,809.58	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			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		
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	-	19,771,809.58
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	-	19,771,809.58
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	-	19,771,809.58	负债和净资产总计	42	-	19,771,809.58

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

02表

单位：元

2018年度6-12月

编制单位：常州市新北区高新教育发展基金会

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	-		-	20,080,000.00		20,080,000.00
会费收入	2						
政府补助收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	-		-	42,564.58		42,564.58
收入合计	11	-		-	20,122,564.58	-	20,122,564.58
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	-	-	-	290,000.00	-	290,000.00
其中：捐赠项目成本		-		-	290,000.00		290,000.00
会员活动成本							
政府补助成本							
提供服务成本							
销售商品成本							
投资活动成本							
业务活动税金及附加							
(二) 管理费用	21	-		-	60,755.00		60,755.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	-	-	-	350,755.00		350,755.00
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	-	-	-	19,771,809.58		19,771,809.58



复核：

制表：

单位负责人：

现金流量表

03表

编制单位：常州市新北区高新教育发展基金会

2018年6-12月

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	20,080,000.00
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	42,564.58
现金流入小计	8	20,122,564.58
提供捐赠或者资助支付的现金	9	290,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,600.00
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	59,155.00
现金流出小计	13	350,755.00
业务活动产生的现金净流量	14	19,771,809.58
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	19,771,809.58

单位负责人：

制表：

复核：

常州市新北区高新教育发展基金会

2018 年 6-12 月会计报表附注

一、基本情况

常州市新北区高新教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2018 年 5 月 31 日经常州市新北区民政局批准登记。统一社会信用代码 53320411MJ65560762。注册资金 2000 万。法定代表人俞志明。

业务主管单位：常州市新北区社会事业局。

业务范围：（一）资助新北区困难以及遭受重大变故的学生、在职教师；（二）资助新北区教师培训提升及教育人才引进；（三）资助新北区提升办学条件；（四）奖励新北区优秀学生、教师（幼儿教师）、校长（幼儿园园长）。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为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，本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

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。

四、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、外币业务核算方法

本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（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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、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	-	19,771,809.58
合 计		-	19,771,809.58

2、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、非限定性净资产	-	19,771,809.58	-	19,771,809.58
合 计	-	19,771,809.58	-	19,771,809.58

净资产比上年增加的主要原因说明：主要系本年捐赠收入大于捐赠成本。

3、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	限定性	本年发生额		上年发生额		用途
		非限定性	小计	限定性	非限定性	
1. 新北区教育学会		1,400,000.00	1,400,000.00			未限制
其中：捐款		1,400,000.00	1,400,000.00			未限制
2. 龙城旅游控股集团有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00			未限制
其中：捐款		2,000,000.00	2,000,000.00			未限制
3. 常州市新发展实业公司		16,000,000.00	16,000,000.00			未限制
其中：捐款		16,000,000.00	16,000,000.00			未限制
合 计		19,400,000.00	19,400,000.00			

4、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	290,000.00
其中：表彰新北优秀教育工作者	110,000.00
教师节走访慰问学校	180,000.00
合 计	290,000.00

5、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用	1,600.00	
2. 办公费	12,947.00	
3. 聘请中介机构费	1,500.00	
4. 其他	44,708.00	
合 计	60,755.00	

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、列示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

姓名	基金会职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额（元）
俞志明	理事		是□/否☑	
宣静娴	理事		是□/否☑	
许才华	理事		是□/否☑	
陈伟凌	理事		是□/否☑	
葛兰	理事		是□/否☑	

2、列示党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本基金会领取报酬或津贴情况

本基金会无在本基金会领取报酬或津贴的党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）。

3、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）

工作人员数			发放工资总额 (元)	人均工资 (元)
总数	其中由基金会缴纳五险一金人数	其他签订劳动合同人数		
5	-	-	-	-

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

本基金会无在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说明的事项。

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								
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用							总计
			项目 人员 工资	办公 费用	资产使 用费用	宣传活 动费用	差旅 费	其他 费用	小 计	
表彰新北优秀教育工作者		110,000.00								110,000.00
教师节走访慰问学校		180,000.00								180,000.00
合 计		290,000.00								290,000.00

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1. 教师节走访慰问学校	常州市新北区泰山小学	30,000.00	10.34%	未限制
2. 教师节走访慰问学校	常州市新北区香滨湖小学	30,000.00	10.34%	未限制
3. 教师节走访慰问学校	常州市新北区龙虎塘中心	30,000.00	10.34%	未限制
4. 教师节走访慰问学校	常州市滨江中学	30,000.00	10.34%	未限制

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
5. 教师节走访慰问学校	常州市新北区薛家中心小学	30,000.00	10.34%	未限制
6. 教师节走访慰问学校	常州市新北区新桥实验小学	30,000.00	10.34%	未限制
合 计		180,000.00	62.04%	

九、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联交易。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

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。

上述二〇一八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）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名） 恽丽丽

二〇一九年七月十日

二〇一九年七月十日

编号 320400000201604200050



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913204000869462699 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)常州分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 武进区湖塘镇延政中路2号B2503

负责人 龚建新

成立日期 2013年12月19日

营业期限 2013年12月19日至*****

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

