

武汉科技大学教育发展基金会 2018 年度 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况表
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、财务报表附注

委托单位：武汉科技大学教育发展基金会

审计单位：武汉永隆会计师事务所

联系电话：027-50666695

传真号码：027-50666695

审 计 报 告

武永民审字[2019]236号

武汉科技大学教育发展基金会：

我们审计了后附的武汉科技大学教育发展基金会财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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武汉科技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

武汉科技大学教育发展基金会于 2015 年 5 月 7 日经湖北省民政厅批准登记。
统一社会信用代码:53420000503589160P。

法定代表人：盛建龙

原始基金:贰佰万元整

类型：非公募

业务主管单位：湖北省教育厅

业务范围：按核准章程

住所:湖北省武汉市青山区和平大道 947 号

四、财务状况

1、武汉科技大学教育发展基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 157,175,004.85 元，其中：货币资金 19,229,764.85 元，短期投资 100,000,000.00 元，其他应收款 37,945,240.00 元。

2、武汉科技大学教育发展基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 17,757.00 元，其中：其他应付款 15,213.00 元，应交税金 2,544.00 元。

3、武汉科技大学教育发展基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 157,157,247.85 元，其中：非限定性净资产 2,955,166.81 元,限定性净资产为 154,202,081.04 元。

4、武汉科技大学教育发展基金会 2018 年度收入 116,189,577.83 元，其中：捐赠收入 116,165,593.87 元，其他收入 23,983.96 元。

武汉科技大学教育发展基金会 2018 年度支出 22,836,526.81 元，其中：业务活动成本 22,835,148.56 元,管理费用 0.00 元，其他费用 1,378.25 元。

5、武汉科技大学教育发展基金会 2018 年度慈善活动支出 22,835,148.56 元，上年末净资产 63,804,196.83 元，慈善活动支出占上一年基金余额的比例 35.79%；管理费用支出 0 元，管理费用支出占本年支出的比例为 0。

五、 审计意见

我们认为，武汉科技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武汉科技大学教育发展基金会 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。

武汉永隆会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师：陈明蓉

湖北·武汉

中国注册会计师：梅运银

报告日期：2019 年 4 月 19 日

基金会财务相关情况表

2018年12月31日

基金会名称	武汉科技大学教育发展基金会		
统一社会信用代码	53420000503589160P		
办公地址	湖北省武汉市青山区和平大道947号	登记时间	2015年5月7号
联系电话	027-68862332	邮政编码	430081
法定代表人	盛建龙	主要经费来源	社会捐赠
开户银行	中国银行建一支行		
银行账号	557367242877		
财务机构名称	武汉科技大学财务处	联系电话	027-68862458
会计姓名	计晨	专/兼职	专职
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	53420000503589160P		
号	无		
实 体	无		

武汉科技大学教育发展基金会

财务报表附注

一、基本情况

武汉科技大学教育发展基金会于 2015 年 5 月 7 日经湖北省民政厅批准登记。统一社会信用代码:53420000503589160P。法定代表人:盛建龙。类型:非公募。业务主管单位:湖北省教育厅。业务范围:按核准章程。住所:湖北省武汉市青山区和平大道 947 号。

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、短期投资核算方法

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

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备按账龄分析法计提。

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。

8、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

9、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。

10、固定资产计价及其折旧方法

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。

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，按 年摊销。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

接受捐赠的非货币性资产,应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时,应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明,如果不能提供上述证明,不得向其开具慈善活动性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据,不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金期末余额

19,229,764.85 元

货币资金种类	币种	开户行	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币			
银行存款	人民币		25,804,196.83	19,229,764.85
其中: 银行存款	人民币	中国银行建一支行(活期)	1,804,196.83	6,227,281.52
银行存款	人民币	中国银行建一支行(定期)	4,000,000.00	4,000,000.00
银行存款	人民币	汉口银行(定期)	20,000,000.00	0.00
银行存款	人民币	渤海银行	0.00	9,002,483.33
合计			25,804,196.83	19,229,764.85

2、短期投资期末余额

100,000,000.00 元

短期投资种类	年初账面余额	年末账面余额
恒大集团(南昌)有限公司投资理财		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

3、其他应收款期末余额

37,945,240.00 元

大额客户	年初账面余额	年末账面余额	占其他应收款总额的比例	备注
武汉科技大学	38,000,000.00	37,945,240.00	100%	
合计	38,000,000.00	37,945,240.00	100%	

4、其他应付款期末余额 15,213.00 元

项目	年初账面余额	年末账面余额	所占比例
质保金		15,213.00	100%
合 计		15,213.00	

5、应交税金期末余额 2,544.00 元

项目	年初账面余额	年末账面余额
个人所得税		2,544.00
合 计		2,544.00

6、净资产期末余额 157,157,247.85 元

项 目	年初账面余额	年末账面余额	本年增减	成因
1、限定性净资产	61,319,537.67	154,202,081.04	92,882,543.37	捐赠
2、非限定性净资产	2,484,659.16	2,955,166.81	470,507.65	捐赠、利息收入
合 计	63,804,196.83	157,157,247.85	93,353,051.02	

7、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			小计
	限定性		非限定性	
	金额	用途		
1. 恒大集团有限公司	100,000,000.00	恒大学生文体中心项目		100,000,000.00
2. 河南中鸿集团煤化有限公司	1,000,000.00	学校教育发展项目		1,000,000.00
3. 武汉美联地产有限公司	1,000,000.00	学科建设项目		1,000,000.00
4. 湖北金盛兰冶金科技有限公司	1,000,000.00	金盛兰奖学金项目		1,000,000.00
5. 中国扶贫基金会	1,000,000.00	许家印奖学金		1,000,000.00
6. 武汉延锋时代检测技术股份有限公司	800,000.00	金材专业建设项目		800,000.00
7. 代珊	600,000.00	创新创业团队项目		600,000.00
8. 武汉西高电器有限公司	500,000.00	校友之家建设项目		500,000.00
9. 武汉西高电器有限公司	500,000.00	学科与实验室建设项目		500,000.00
10. 杭州君临置业有限公司	500,000.00	学科建设项目		500,000.00
合 计	106,900,000.00			106,900,000.00

8、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 慈善活动支出	22,835,148.56	1,425,620.00
2. 其他业务活动成本		
3. 商品销售成本		
4. 业务活动税金及附加		
合计	22,835,148.56	1,425,620.00

9、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出		
2. 行政办公支出	0.00	0.00
3. 行政用资产折旧（摊销）		
4. 其他		
合计	0.00	0.00

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	性别	工作单位及职务	是否领取报酬	领取金额
盛建龙	男	武汉科技大学党委副书记	否	0.00
孔建益	男	武汉科技大学党委书记	否	0.00
刘静	女	武汉科技大学副校长	否	0.00
郑鹏飞	男	武汉科技大学校长助理	否	0.00
郑丹凤	女	武汉科技大学学校办公室主任	否	0.00
戴中祥	男	武汉科技大学政策法规室主任	否	0.00
何光敏	男	武汉科技大学财务处处长	否	0.00
吕勇	男	武汉科技大学研究生院常务副院长	否	0.00
幸福堂	男	武汉科技大学人事处处长	否	0.00
刘时新	男	武汉科技大学学生工作部（处）长	否	0.00
程光文	男	武汉科技大学教务处处长	否	0.00

柯昌明	男	武汉科技大学研究生院院长	否	0.00
陈涛	男	武汉科技大学高等教育研究所所长	否	0.00
汤红	女	武汉科技大学校友工作与对外联络办公室主任	否	0.00
苏芳勇	男	武汉科技大学工会常务副主席	否	0.00
黄修瑞	男	东风扬子江汽车（武汉）有限公司总经理	否	0.00
刘一鸣	男	中国一冶集团有限公司总经理	否	0.00
马晓珍	男	广西润松集团董事长	否	0.00
李伟刚	男	首安公司董事长	否	0.00

七、在计算慈善活动支出比例、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

在计算慈善活动支出比例时需要说明的事项：

在计算慈善活动支出比例时无需要说明的事项。

在计算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：

基金会均为兼职人员，不在基金会领取工资。所以工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例比较低。

八、重大慈善活动项目

1、重大慈善活动项目收支明细表

项目名称	上年结余	本年收入	本年支出			本年结余
			直接捐赠款物	项目运行费用	小计	
1. 恒大学生文体中心项目		100,000,000.00				100,000,000.00
2. 学校教育发展项目		1,050,000.00				1,050,000.00
3. 金材专业建设项目		1,020,000.00				1,020,000.00
4. 许家印奖学金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
5. 学科建设项目		1,000,000.00				1,000,000.00

6. 金盛兰奖学金项目		1,000,000.00				1,000,000.00
7. 美联地产捐赠项目	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	
8. 微格教室建设项目	150,000.00		150,000.00		150,000.00	
9. 濮耐奖学金	126,000.00	126,000.00	126,000.00		126,000.00	126,000.00
10. 管理学院	24,000.00	100,000.00	124,000.00		124,000.00	
11. 校友之家建设项目		500,000.00	118,757.79		118,757.79	381,242.21
12. MBA. MEM 建设发展项目	113,000.00	100,000.00	113,000.00		113,000.00	100,000.00
13. 首安创新奖		100,000.00	100,000.00		100,000.00	
合 计	21,413,000.00	105,996,000.00	21,731,757.79		21,731,757.79	105,677,242.21

2、重大慈善活动项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度慈善活动总支出比例	用途
1. 美联地产捐赠项目	项目	20,000,000.00	87.58%	学校项目
2. 许家印奖学金	学生	1,000,000.00	4.38%	奖学金
3. 微格教室建设项目	项目	150,000.00	0.66%	微格教室建设
4. 濮耐奖学金	学生	126,000.00	0.55%	奖学金
5. 管理学院	项目	124,000.00	0.54%	管理学院项目
6. 校友之家建设项目	项目	118,757.79	0.52%	校友之家建设
7. MBA. MEM 建设发展项目	项目	113,000.00	0.49%	MBA. MEM 建设发展
8. 首安创新奖	项目	100,000.00	0.44%	首安创新奖
合计		21,731,757.79	95.17%	

说明：

一、满足下列条件之一的慈善活动项目应填列以上两表：

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表。
- 2、项目支出超过当年基金会总支出 20% 以上的项目应填列本表。
- 3、项目持续时间在 2 年以上的应填列本表。

二、基金会向某交易方支付金额占一个重大慈善活动项目支出 5% 以上的，该交易方为该项目的
大额支付对象。

九、关联方关系及其交易的说明

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
武汉科技大学	倪红卫	基金会发起单位

2、关联交易

无关联方交易

3、关联方往来

关联方债权债务往来如下：

大额客户	年初账面余额	年末账面余额	占其他应收款总额的比例	备注
武汉科技大学	38,000,000.00	37,945,240.00	100%	
合计	38,000,000.00	37,945,240.00	100%	

十、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 无								
2.								
.....								

本基金会固定资产均由武汉科技大学无偿提供使用。

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

本基金无需要说明的其他事项。