

财务报表审计

报 告 文 号：合众利华审字[2019] 008号

客 户 名 称：安徽松梓教育基金会

报 告 时 间：2019-02-15

签名注册会计师：俞鉴峰（CPA: 340100470012）

王志鹏（CPA: 340101290002）



05512019020001412509
报告文号：合众利华审字[2019] 008号

事务所名称：安徽合众利华会计师事务所

事务所电话：0551-63666929

传 真：0551-63666929

通 讯 地 址：安徽省合肥市政务区蔚蓝商务港B座1111室

电 子 邮 件：hzhcpa@sina.com

防伪查询网址：<http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>



审计报告

合众利华审[2019]008号

安徽松梓教育基金会：

我们审计了后附的安徽松梓教育基金会（以下简称“基金会”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表、2018年度业务活动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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的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和公允列报相关的内部控制，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作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、 审计意见

基金会财务报表已经按照《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基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动情况。

安徽合众利华会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2019 年 2 月 15 日

资产负债表
2018年12月31日

编制单位：安徽松梓教育基金会

金额单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产				流动负债			
货币资金	1	1,337,506.93	2,126,540.90	短期借款	61		
短期投资	2	6,800,000.00	8,000,000.00	应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内的长期债权	15			预计负债	72		
其他流动资产	18	6,826.01	2,000.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	8,144,332.94	10,128,540.90	其他流动负债	78		
长期投资				流动负债合计	80		
长期股权投资	21			长期负债			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产				净资产			
无形资产	41			非限定性净资产	101	6,144,332.94	8,128,540.90
受托代理资产：				限定性净资产	105	2,000,000.00	2,000,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	8,144,332.94	10,128,540.90
资产总计	60	8,144,332.94	10,128,540.90	负债和净资产总计	120	8,144,332.94	10,128,540.90

业务活动表

2018年度

编制单位：安徽松梓教育基金会

金额单位：元

项目	行次	上年度		本年度	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
		合计	合计		合计
一、收入					
其中：捐赠收入	1	4,176,437.58		3,392,387.85	3,392,387.85
会费收入	2				
提供服务收入	3				
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6	423,915.41		309,405.88	309,405.88
其他收入	9				
收入合计	11	4,600,352.99		3,701,793.73	3,701,793.73
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	1,873,062.81		1,514,552.86	1,514,552.86
其中：捐赠支出	13	1,805,200.00		1,496,200.00	1,496,200.00
(二) 管理费用	21	207,835.22		214,221.54	214,221.54
(三) 筹资费用	24	-2,924.89		-11,188.63	-11,188.63
(四) 其他费用	28				
费用合计	35	2,077,973.14		1,717,585.77	1,717,585.77
三、限定性资产转为非限定性资产	40				
四、净资产变动额	45	2,522,379.85		1,984,207.96	1,984,207.96

安徽松梓教育基金会

2018 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、基金会基本情况

安徽松梓教育基金会系经安徽省民政厅批准成立的社会团体法人单位, 取得由安徽省民政厅核发的《基金会法人登记证书》(统一社会信用代码: 53340000348693450Q); 安徽松梓教育基金会于 2015 年 7 月成立, 原始基金数额为贰佰万元整, 法定代表人: 张美艳; 住所: 合肥市包河区屯溪路 251 号世纪云顶大厦 A 栋 1216 室; 业务范围包括: 扶助品学兼优的高中生、大学生贫困学子; 奖励长期献身贫困地区小学教育的优秀贫困教师; 组织实施扶助基础教育的定向捐助。

二、基金会采用的主要会计政策和会计估计

- 1、会计制度: 执行《民间非营利组织会计制度》。
- 2、会计年度: 自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- 3、记账本位币: 采用以人民币为记账本位币。
- 4、记账原则和计价基础: 以权责发生制为记账原则, 以历史成本为计价基础。
- 5、限定性净资产、非限定性资产确认原则

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; 除此之外的净资产, 为非限定性资产。

6、收入

收入是指民间非盈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、商品销售、投资收益和其他收入等。

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。

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实义务时, 应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

三、会计政策、会计估计及会计变更差错更正的说明

本年度未发生会计政策、会计估计及会计变更差错更正。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
银行存款	1,337,506.93	2,126,540.90
合计	1,337,506.93	2,126,540.90

2、短期投资

项目	期初余额	期末余额
招商银行理财基金	1,800,000.00	
诺信汇鑫华富投资有限公司理财产品	5,000,000.00	
工商银行理财基金		8,000,000.00
合计	6,800,000.00	8,000,000.00

3、其他流动资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房租押金	2,000.00			2,000.00
侯唐敏借备用金	4,826.01		4,826.01	
合计	6,826.01		4,826.01	2,000.00

4、非限定性净资产

构成项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开办资金	2,045,516.71			2,045,516.71
净资产变动额	4,098,816.23	1,984,207.96		6,083,024.19
合计	6,144,332.94	1,984,207.96		8,128,540.90

5、限定性净资产

构成项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
注册资金	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

6、收入

类别	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

捐赠收入	3,392,387.85	4,176,437.58
投资收益	309,405.88	423,915.41
合计	3,701,793.73	4,600,352.99

7、业务活动成本

项目	本期发生数	上期发生数
捐赠支出	1,496,200.00	1,805,200.00
项目费用	18,352.86	67,862.81
合计	1,514,552.86	1,873,062.81

8、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
社保费	21,666.52	22,363.05
交通费	465.00	1,935.00
差旅费	4,186.00	
办公费	2,545.00	3,599.38
银信通	129.00	144.00
房租费	24,000.00	24,000.00
福利及补贴	23,900.00	18,400.00
工资	125,500.00	129,000.00
其他	11,830.02	8,393.79
合计	214,221.54	207,835.22

9、筹资费用

项目	本期发生数	上期发生数
手续费	1.12	18.62
减：利息收入	11,189.75	2,943.51
合计	-11,188.63	-2,924.89

五、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的重大或有事项。

六、承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的重大承诺事项。

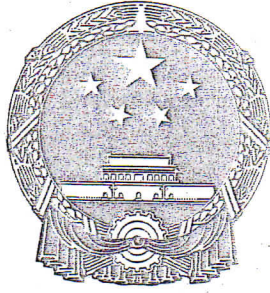
七、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本基金会无需要披露的重大资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的其他重要事项。

2019年1月18日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913401006726096012(1-1)

名称 安徽合众利华会计师事务所（普通合伙）

类型 非公司私营企业

主要经营场所 安徽省合肥市金寨路西侧永达大厦北面康园大厦805室

执行事务合伙人 俞鉴峰

成立日期 2008年03月04日

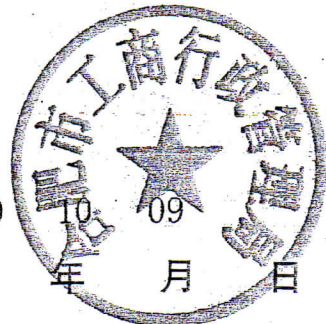
合伙期限 2008年03月04日至2028年02月22日

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。

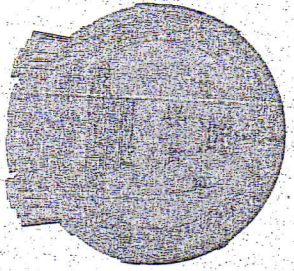


登记机关

2010



每年1月1日至6月30日填报年度报告



会计师事务所 执业证书

称：安徽合众利华会计师事务所

会计师：俞鉴峰

场所：安徽省合肥市寿春路108号百花大厦B座2506室

形式：合伙制

事务所编号：34010011

式(出资额)：50万元

立文号：财会[2008]127号

立日期：2008-03-07

证书序号：NO.003279

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。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



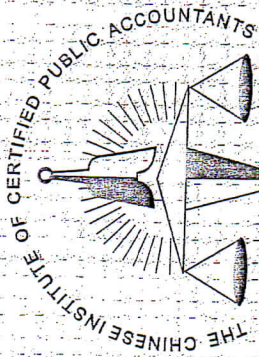
发证机关

安徽省财政厅

二〇〇八年三月十日



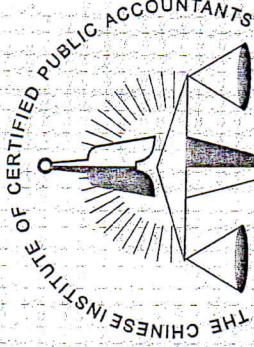
中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓 名 俞 肇 峰
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1968-12-01
 Date of birth
 工 作 单 位 安徽合众利华会计师事务所
 Working unit
 身 份 证 号 码 340828681201011
 Identity card No.



中国注册会计师协会



姓 名 王 志 腾
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1970-08-30
 Date of birth
 工 作 单 位 安徽合众利华会计师事务所
 Working unit
 身 份 证 号 码 410305700830531
 Identity card No.