

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—5 页
(一) 资产负债表	第 4 页
(二) 业务活动表	第 5 页
三、财务报表附注	第 6—11 页

安徽新思辰会计师事务所（普通合伙）

Tel:(0551)-63511005

Anhui Xinsichen Certified Public Accountants(General partnership)

Fax:(0551)-63511005

合肥市阜阳路与荷塘路交口杏花国际广场 A 座 12 楼

Prc:230041

皖思辰年审字【2021】006号

审计报告

安徽松梓教育基金会：

一、 审计意见

我们审计了安徽松梓教育基金会（以下简称“基金会”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度业务活动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，公允反映了基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度业务活动情况。

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，我们独立于基金会，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《民间非营利组织会计制度》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本基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

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，并保持职业怀疑。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财务报表重大错报风险；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，根据获取的审计证据，就可能导致对基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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基金会不能持续经营。

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相关交易和事项。

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。

安徽新思辰会计师事务所
(普通合伙)

中国·合肥

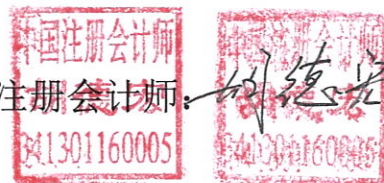
二〇二一年三月三日



中国注册会计师



中国注册会计师



资产负债表

会民非01表
单位：元

编制单位：安徽松梓教育基金

2020年12月31日

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	919,167.55	2,898,077.93	短期借款	23		
短期投资	2	10,500,000.00	10,448,361.19	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		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8	2,000.00	2,000.00	一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	11,421,167.55	13,348,439.12	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		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15			受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38		
文物文化资产	17						
固定资产清理	18			净资产			
固定资产合计	19			非限定性净资产	39	9,421,167.55	11,348,439.12
无形资产：				限定性净资产	40	2,000,000.00	2,000,000.00
无形资产	20			净资产合计	41	11,421,167.55	13,348,439.12
受托代理资产：				负债和净资产总计	42	11,421,167.55	13,348,439.12
受托代理资产	21						
资产合计	22	11,421,167.55	13,348,439.12				

财务负责人：孙百友

会计：雷婧婧

制表：雷婧婧

业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：安徽松梓教育基金会

2020年度

项目	行次	上年度			本年度		
		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	2,798,000.00		2,798,000.00	3,655,508.54		3,655,508.54
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	242,353.29		242,353.29	589,937.45		589,937.45
其他收入	9						
收入合计	11	3,040,353.29		3,040,353.29	4,245,445.99		4,245,445.99
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	1,583,302.50		1,583,302.50	2,174,043.00		2,174,043.00
其中：捐赠支出	13	1,522,120.00		1,522,120.00	2,114,300.00		2,114,300.00
(二) 管理费用	21	166,846.19		166,846.19	145,370.86		145,370.86
(三) 筹资费用	24	-2,422.05		-2,422.05	-1,239.44		-1,239.44
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	1,747,726.64		1,747,726.64	2,318,174.42		2,318,174.42
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	1,292,626.65		1,292,626.65	1,927,271.57		1,927,271.57

财务负责人：孙百友

会计：雷婧婧

制表：雷婧婧

安徽松梓教育基金会财务报表附注

2020 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

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, 法人代表人: 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、财务报表的编制基础

本财务报表按照《民间非营利性组织会计制度》编制。

本基金会管理层对协会持续经营能力评估后认为基金会不存在可能导致持续经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经营假设为基础编制的。

三、遵循民间非营利性组织会计制度的声明

本基金会编制的财务报表符合《民间非营利性组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了基金会的财务状况、业务活动等有关信息。

四、基金会的主要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本基金会会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3. 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。各项财产按取得时的实际成本计价, 其后各项财产如果发生减值, 按财政部的有关规定计提相应的减值准备。

4. 现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款;

(2) 现金等价物为本基金会持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资和有色证券。

5. 坏账确认原则及核算方法

(1) 坏账的确认原则

本基金会的应收账款或其他应收款符合以下一项或多项条件的可确认为坏账：

- ① 债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收账款或其他应收款；
- ② 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收账款或其他应收款；
- ③ 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产(包括保险赔款等)确实无法清偿的应收账款或其他应收款；
- ④ 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收账款或其他应收款；
- ⑤ 逾期 3 年以上仍未收回的应收账款。

(2) 坏账核销方法

本基金会的坏账核销采用直接核销法，若当期发生坏账可直接计入当期损益。

6. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本基金会固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别和行业会计制度的规定估计折旧年限，分类折旧年限和折旧率如下表：

资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	0%	5%
机器设备	10	0%	10%
运输设备	4	0%	25%
办公电子设备	3	0%	33.33%

7. 职工薪酬

本基金会职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本基金会在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

8. 收入

本基金会销售产品或提供劳务，在同一会计年度内的，在产品已经发出或劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认收入的实现；如劳务的开始和完工分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

1. 会计政策变更

本基金会无需要披露会计政策变更。

2. 会计估计变更和会计差错更正事项。

本基金会无需要披露会计估计变更和会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金：		
人民币		
小计		
银行存款：		
人民币	2,898,077.93	919,167.55
其他货币资金		
小计	2,898,077.93	919,167.55
合 计	2,898,077.93	919,167.55

2. 短期投资

项目或类别	期末余额	年初余额
股票投资		
债券投资		
基金投资		
理财投资	10,448,361.19	10,500,000.00
合 计	10,448,361.19	10,500,000.00

3. 其他流动资产

(1) 按照账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年	2,000.00	2,000.00
合 计	2,000.00	2,000.00

4. 非限定性净资产

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	9,421,167.55	8,128,540.90
本年增加额	1,927,271.57	1,292,626.65
其中：本年净资产转入	1,927,271.57	1,292,626.65
本年期末余额	11,348,439.12	9,421,167.55

5. 限定性净资产

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,000,000.00	2,000,000.00
本年增加额		
本年减少额		
本年期末余额	2,000,000.00	2,000,000.00

6. 业务活动收入及成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务活动收入及成本				
捐赠收入	3,655,508.54	2,174,043.00	2,798,000.00	1,583,302.50
投资收入	589,937.45		242,353.29	
政府补助收入				
其他业务收入				
合 计	4,245,445.99	2,174,043.00	3,040,353.29	1,583,302.50

7、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	547.58	400.00
利息收支	1,787.02	2,822.05
合 计	-1239.44	-2,422.05

8、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
福利及补贴	18,800.00	21,300.00
水电费	796.00	1,186.11
物业	1,068.00	1,433.00
审计	2,400.00	2,400.00
差旅费		2,564.20
其他	1,098.90	6,080.00
会务费	6,718.00	3,634.00
合 计	145,370.86	166,846.19

七、或有事项的说明

截至2020年12月31日止，本协会无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日止，本协会无需要披露的资产负债表日后事项。