

四川电子科技大学教育发展基金会

2017 年度

审计报告

目录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	1-5
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	6
<u>三、资产负债表</u>	7
<u>四、业务活动表</u>	8
<u>五、现金流量表</u>	9
<u>六、财务报表附注</u>	10-31
<u>七、管理建议书</u>	32

委托单位：四川电子科技大学教育发展基金会

审计单位：四川良建会计师事务所有限责任公司

联系电话： 028-85135700

传真号码： 028-85192037-8012

四川良建会计师事务所有限责任公司

SICHUAN LIANGJIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

审计报告

川良建会审字（2018）第 129 号

四川电子科技大学教育发展基金会：

我们审计了后附的四川电子科技大学 教育发展基金会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 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

四川电子科技大学教育发展基金会管理层负责按照《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，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，四川电子科技大学教育发展基金会管理层负责评估四川电子科技大学教育发展基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

二、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，就可能导致对贵单位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四川电子科技大学教育发展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。我们与管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。

三、其他信息

四川电子科技大学教育发展基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考

考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、基本情况

四川电子科技大学教育发展基金会统一社会信用代码为53510000689938719G。2009年7月3日经四川省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，于2017年11月03日换发基金会法人登记证书(慈善组织)，法定代表人为王亚非，住所为成都市西源大道2006号，业务主管单位为成都市教育局，注册资金为壹仟万元整。

五、财务状况

1、四川电子科技大学教育发展基金会截止2017年12月31日资产总额为165,969,634.83元，其中：货币资金19,458,761.31元，短期投资102,452,920.93元，应收款项129,588.05元，其中：其他应收款129,588.05元。预付账款5,575,561.11元，长期股权投资535,136.51元，固定资产原值681,356.11元，累计折旧558,623.92元，固定资产净值122,732.19元，无形资产净值302,500.00元，受托代理资产37,392,434.73元。

2、四川电子科技大学教育发展基金会截止2017年12月31日负债总额为43,909,434.73元，其中：流动负债6,517,000.00元，受托代理负债37,392,434.73元。

3、四川电子科技大学教育发展基金会截止2017年12月31日净资产总额为122,060,200.10元，其中：限定性净资产95,536,602.53元，非限定性净资产26,523,597.57元。

4、四川电子科技大学教育发展基金会2017年度收入33,167,772.44元，其中：捐赠收入26,309,871.00元，政府补助收入2,000,000.00元，投资收益4,831,441.82元，其他收入26,459.62元。

四川电子科技大学教育发展基金会2017年度支出23,195,245.87元，其中：业务活动成本21,916,895.93元，管理费用981,634.87元，筹资费用296,715.07

元。

5、四川电子科技大学教育发展基金会 2017 年度公益事业支出 21,916,895.93 元，上年末净资产 113,006,112.43 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 19.39%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 981,634.87 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 4.23%。

六、审计意见

我们认为，四川电子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四川电子科技大学教育发展基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果及现金流量。

四川良建会计师事务所有限责任公司

中国·成都

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一八年三月二十九日

基金会财务相关情况表

2017 年 12 月 31 日

基金会名称	四川电子科技大学教育发展基金会		
机构代码	53510000689938719G	登记证号	53510000689938719G
办公地址	成都市西源大道 2006 号	登记时间	2009 年 7 月 3 日
联系电话	028-61831096	邮政编码	611731
法定代表人	王亚非	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中国银行股份有限公司郫县支行 中国建设银行股份有限公司成都高新西区支行		
银行账号	中国银行： 129 306 288 613（人民币基本存款账户）；118 510 557 710（美元账户） 119 860 557 713（港币账户）；119 884 546 352（日元账户） 中国建设银行： 51050140853700000074（人民币一般存款账户）		
财务机构名称	无	联系电话	028-61831096
会计姓名	孙洪成、张雯	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
税务登记号码	53510000689938719G		
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:四川电子科技大学教育发展基金会

2017 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	10,171,252.63	19,458,761.31	短期借款	23		
短期投资	2	102,395,492.57	102,452,920.93	应付款项	24	5,715,000.00	6,517,000.00
应收款项	3	165,223.52	129,588.05	应付工资	25		
预付账款	4	5,505,000.00	5,575,561.11	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	118,236,968.72	127,616,831.40	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	5,715,000.00	6,517,000.00
长期投资:							
长期股权投资	10	244,850.00	535,136.51	长期负债:			
长期债权投资	11	-	-	长期借款	33		
长期投资合计	12	244,850.00	535,136.51	长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	665,788.11	681,356.11	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	426,494.40	558,623.92				
固定资产净值	15	239,293.71	122,732.19	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		37,392,434.73
文物文化资产	17			负债合计	38	5,715,000.00	43,909,434.73
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	239,293.71	122,732.19				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	27,735,149.63	26,523,597.57
无形资产	20		302,500.00	限定性净资产	40	85,270,962.80	95,536,602.53
				净资产合计	41	113,006,112.43	122,060,200.10
受托代理资产:							
受托代理资产	21		37,392,434.73				
资产合计	22	118,721,112.43	165,969,634.83	负债和净资产总计	42	118,721,112.43	165,969,634.83

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位：四川电子科技大学教育发展基金会

2017 年 12 月 31 日

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	13,094.98	47,707,723.19	47,720,818.17	950,000.00	25,359,871.00	26,309,871.00
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4				-	2,000,000.00	2,000,000.00
投资收益	5	3,291,802.03	817,662.11	4,109,464.14	3,265,579.40	1,565,862.42	4,831,441.82
其他收入	6	26,230.61	-	26,230.61	26,459.62	-	26,459.62
收入合计	7	3,331,127.62	48,525,385.30	51,856,512.92	4,242,039.02	28,925,733.42	33,167,772.44
二、费用							
（一）业务活动成本	8	19,356,715.25	-	19,356,715.25	21,916,895.93	-	21,916,895.93
（二）管理费用	9	590,149.64	-	590,149.64	981,634.87	-	981,634.87
（三）筹资费用	10	-6,996.48	-	-6,996.48	296,715.07	-	296,715.07
（四）其他费用	11	180.00	-	180.00	-	-	-
费用合计	12	19,940,048.41	-	19,940,048.41	23,195,245.87	-	23,195,245.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	15,834,960.25	-15,834,960.25		19,509,419.33	-19,509,419.33	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	-773,960.54	32,690,425.05	31,916,464.51	556,212.48	9,416,314.09	9,972,526.57

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

编制单位：四川电子科技大学教育发展基金会

2017 年 12 月 31 日

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	23,934,871.00
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	2,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	864,095.09
现金流入小计	8	26,798,966.09
提供捐赠或者资助支付的现金	9	21,916,895.93
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
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	892,566.46
现金流出小计	13	22,809,462.39
业务活动产生的现金净流量	14	3,989,503.70
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	5,635,969.49
取得投资收益所收到的现金	17	4,831,441.82
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	10,467,411.31
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	345,568.00
对外投资所支付的现金	22	4,530,837.01
支付的其他与投资活动有关的现金	23	1,256.00
现金流出小计	24	4,877,661.01
投资活动产生的现金流量净额	25	5,589,750.30
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	285,667.00
现金流出小计	33	285,667.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-285,667.00
四、汇率变动对现金的影响	35	-6,078.32
五、现金及现金等价物净增加额	36	9,287,508.68

单位负责人：

制表：

复核：

管理建议书

四川电子科技大学教育发展基金会：

对你基金会无管理建议。

四川良建会计师事务所有限责任公司
中国·成都

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一八年三月二十九日