

CPA

湖北·十堰

报告书

十堰德宏会计师事务所有限公司

审计报告

德宏审字[2018]第 39 号

湖北汽车工业学院教育发展基金会：

我们审计了后附的湖北汽车工业学院教育发展基金会(以下简称贵会)的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的业务活动表、现金流量表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定，编制财务报表是贵会管理层的责任。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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则，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，注册会计师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

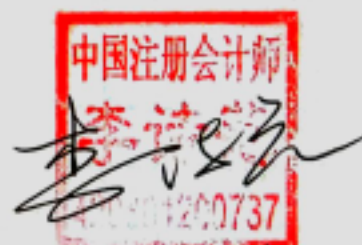
我们认为，贵会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

- 附件：1. 审计后的资产负债表
2. 审计后的业务活动表
3. 审计后的现金流量表
4. 财务报表附注
5. 营业执照复印件
6. 注册会计师执业资格证复印件

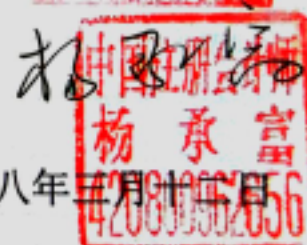
十堰德宏会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月十二日

附件1:

资产负债表

2017年12月31日

会民非01表

单位:元

编制单位:湖北汽车工业学院教育发展基金会

| 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 | 2,396,930.22 | 4,644,371.19 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 62 | | 500,000.00 |
| 应收款项 | 3 | | 103,616.78 | 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 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 15 | | | 预计负债 | 72 | | |
| 财政应返还额度 | 18 | | | 一年内到期的长期负债 | 74 | | |
| 流动资产合计 | 20 | 2,396,930.22 | 4,747,987.97 | 其他流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | | 500,000.00 |
| 长期投资: | | | | | | | |
| 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 | | |
| 固定资产: | | | | 其他长期负债 | 88 | | |
| 固定资产原价 | 31 | 60,268.00 | 738,968.00 | 长期负债合计 | 90 | | |
| 减:累计折旧 | 32 | | | | | | |
| 固定资产净值 | 33 | 60,268.00 | 738,968.00 | 受托代理负债: | | | |
| 在建工程 | 34 | | | 受托代理负债 | 91 | | |
| 文化文物资产 | 35 | | | 负债合计 | 100 | | 500,000.00 |
| 固定资产清理 | 38 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 40 | 60,268.00 | 738,968.00 | | | | |
| | | | | 净资产: | | | |
| 无形资产: | | | | 非限定性净资产 | 101 | 2,457,198.22 | 4,308,255.97 |
| 无形资产 | 41 | | | 限定性净资产 | 105 | | 678,700.00 |
| | | | | 净资产合计 | 110 | 2,457,198.22 | 4,986,955.97 |
| 受托代理资产: | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 51 | | | 期间收支结余: | | | |
| | | | | 期间收支结余 | 111 | | |
| | | | | | | | |
| 资产总计 | 60 | 2,457,198.22 | 5,486,955.97 | 负债和净资产总计 | 120 | 2,457,198.22 | 5,486,955.97 |



业务活动表
2017年度

会民非02表
单位:元

编制单位:湖北汽车工业学院教育发展基金会

| 项 目 | 行次 | 本年累计数 | | | 上年累计数 | | |
|-------------------|----|--------------|------------|--------------|------------|-----|------------|
| | | 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 | 3,149,000.00 | 678,700.00 | 3,827,700.00 | 414,000.00 | | 414,000.00 |
| 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 | | | | | | |
| 其他收入 | 9 | 10,370.02 | | 10,370.02 | 8,255.44 | | 8,255.44 |
| 拨入专款 | 10 | | | | | | |
| 收入合计 | 11 | 3,159,370.02 | 678,700.00 | 3,838,070.02 | 422,255.44 | | 422,255.44 |
| 二、费 用 | | | | | | | |
| (一) 业务活动成本 | 12 | 1,273,159.68 | | 1,273,159.68 | 229,721.00 | | 229,721.00 |
| 其中: 人员支出 | 13 | | | | | | |
| 公用支出 | 14 | | | | | | |
| 学生经费 | 15 | 774,000.00 | | 774,000.00 | | | |
| | 16 | | | | | | |
| (二) 管理费用 | 21 | 38,463.00 | | 38,463.00 | 17,655.00 | | 17,655.00 |
| (三) 筹资费用 | 24 | | | | | | |
| (四) 其他费用 | 28 | -3,310.41 | | -3,310.41 | 122.00 | | 122.00 |
| (五) 拨出专款 | 29 | | | | | | |
| 费用合计 | 35 | 1,308,312.27 | | 1,308,312.27 | 247,498.00 | | 247,498.00 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | | | | | | |
| 四、净资产变动额 | 45 | 1,851,057.75 | 678,700.00 | 2,529,757.75 | 174,757.44 | | 174,757.44 |



现金流量表

2017年度

会民非03表

单位：元

编制单位：湖北汽车工业学院教育发展基金会

| 项 目 | 行次 | 金 额 |
|-----------------------|----|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 3,149,000.00 |
| 收取会费收到的现金 | 2 | |
| 提供服务收到的现金 | 3 | |
| 销售商品收到的现金 | 4 | |
| 政府补助收到的现金 | 5 | |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 8 | 10,370.02 |
| 拨入专款收到的现金 | 9 | |
| 现金流入小计 | 13 | 3,159,370.02 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | 773,159.68 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 16 | |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 19 | 138,769.37 |
| 拨出专款支付的现金 | 20 | |
| 现金流出小计 | 23 | 911,929.05 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | 2,247,440.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 25 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 26 | |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 27 | |
| 收到的其他与投活动资有关的现金 | 30 | |
| 现金流入小计 | 34 | |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | |
| 对外投资所支付的现金 | 36 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 39 | |
| 现金流出小计 | 43 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 44 | |
| 三、筹资活动有关的现金流量： | | |
| 借款所收到的现金 | 45 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 48 | |
| 现金流入小计 | 50 | |
| 偿还借款所支付的现金 | 51 | |
| 偿付利息所支付的现金 | 52 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 55 | |
| 现金流出小计 | 58 | |
| 筹资活动产生的现流量净额 | 59 | |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 60 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 61 | 2,247,440.97 |



湖北汽车工业学院教育发展基金会财务报表附注

(2017 年度)

一、单位基本情况

湖北汽车工业学院教育发展基金会业务主管单位为湖北省教育厅，注册资金人民币 300 万元，成立于 2012 年 6 月 19 日，法定代表人：程红兵，单位住所：湖北省十堰市车城西路 167 号，取得了湖北省民政厅颁发的统一社会信用代码号为 5342030050358946X2 的基金会法人登记证书（慈善组织），属于非公募基金会。业务范围主要包括：资助有益于学校建设与发展的项目；奖励本校在教学、科学研究和高新技术开发等工作中做出贡献的教师；奖励和资助在校品学兼优、家庭困难的大学生；开展本校教育、培训及咨询；开展捐赠者、受益者联谊等活动；本校其他慈善项目。

二、单位主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本单位执行财政部《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、遵循会计准则的说明

本单位编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》及其补充规定，真实完整的反映了湖北汽车工业学院教育发展基金会 2017 年 12 月 31 日的财务收支情况以及 2017 年度的业务开展成果。

3、会计年度

本单位采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

5、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。

6、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资产；预计使用年限超过 1 年的资产；单位价值不低于 2,000 元的资产。

固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用年限平均法：直线法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：



| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|-----|--------|
| 交通设备 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 电子设备 | 3年 | 5% | 31.67% |
| 其他办公设备 | 5年 | 5% | 19% |

本年未提取固定资产折旧。

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者潜力的流入。按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。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。

(1) 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，根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

(2) 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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

(3) 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。

(4) 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。

8、支出的确认方法

支出或者费用是指本单位开展业务及其他活动发生的资金耗费和损失。采用权责发生制确认的支出或者费用，应当在其发生时予以确认，并按照实际发生额进行计量。

9、所得税的会计处理方法

本单位所得税的会计处理采用应付税款法。

10、会计政策、会计估计的变更

本单位对会计政策变更采用追溯调整法，对会计估计的变更采用未来适用法。

11、重大会计差错的更正

本单位对以前年度重大会计差错的更正采用追溯调整法。

三、税项

主要税种及税率：个人所得税



四、财务决算报表项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

| 项 目 | 年初余额 | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 现 金 | 1,000.00 | 1,905.80 |
| 银行存款 | 2,395,930.22 | 4,642,465.39 |
| 合 计 | 2,396,930.22 | 4,644,371.19 |

2、固定资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|-----------|------------|------|------------|
| 固定资产原值： | | | | |
| 运输工具 | 39,018.00 | | | 39,018.00 |
| 办公设备 | 21,250.00 | | | 21,250.00 |
| 实验车辆 | | 678,700.00 | | 678,700.00 |
| 累计折旧： | | | | |
| 固定资产净值 | 60,268.00 | 678,700.00 | | 738,968.00 |

3、应付账款

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|-----|------------|------|------------|
| 财务处 | | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 合 计 | | 500,000.00 | | 500,000.00 |

4、净资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|--------------|--------------|------|--------------|
| 非限定性净资产 | 2,457,198.22 | 1,851,057.75 | | 4,308,255.97 |
| 限定性净资产 | | 678,700.00 | | 678,700.00 |
| 合 计 | 2,457,198.22 | 2,529,757.75 | | 4,986,955.97 |

5、收入

| 项 目 | 本年数 |
|----------|--------------|
| 一、捐赠收入 | 3,827,700.00 |
| 二、提供服务收入 | |
| 三、其他收入 | 10,370.02 |
| 本年收入合计 | 3,838,070.02 |



6、业务活动成本

| 项 目 | 本年数 |
|--------------|--------------|
| 一、业务活动成本 | 1,273,159.68 |
| 其中：中心血站资助金 | 40,000.00 |
| 才子专项奖学金 | 10,000.00 |
| 兴邦奖学金 | 16,000.00 |
| 醒醉奖学金 | 10,000.00 |
| 东风零部件.孟少农奖学金 | 160,000.00 |
| 新长城自强助学金 | 18,000.00 |
| 东风精铸专项奖学金 | 20,000.00 |
| 东风.孟少农奖学金 | 200,000.00 |
| 蓝恩.恩卡普奖（助）学金 | 300,000.00 |
| 东风 HUAT 车队项目 | 499,159.68 |
| 二、其他费用 | 35,152.59 |
| 本年支出合计 | 1,308,312.27 |

五、或有事项

无。

六、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本单位不存在应披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本单位不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、非经常性损益

本单位无非经常性损益

九、本财务报表的批准.

本财务报表已经理事会批准通过。

湖北汽车工业学院教育发展基金会

二〇一八年三月十二日





会计师事务所 执业证书

名称：十堰德宏会计师事务所有限公司

主任会计师：杨承富

办公场所：十堰市茅箭区人民南路7号5幢2-2

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：42080296

注册资本(出资额)：见工商登记信息

批准设立文号：鄂财会发[2006]9号

批准设立日期：2006年3月1日

证书序号：NO. 023446

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： 湖北省财政厅
二〇一〇年九月

中华人民共和国财政部制

营业执照

统一社会信用代码 914203817844844873

| | |
|-------|--|
| 名称 | 十堰德宏会计师事务所有限公司 |
| 类型 | 有限责任公司(自然人投资或控股) |
| 住所 | 十堰市茅箭区二堰街办人民南路7号5幢2-2 |
| 法定代表人 | 杨承富 |
| 注册资本 | 叁拾万圆整 |
| 成立日期 | 2006年03月23日 |
| 营业期限 | 2010年12月15日至2025年12月14日 |
| 经营范围 | 审查企业会计报表、验证企业资本；审计咨询、企业合并、分立、清算中的审计业务；司法会计鉴定(限执业证核定经营范围)。*** (涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营) |



登记机关 2016



地址：十堰市人民南路7号

电话：0719-8880292 15377279566

邮编：442000