

安徽中德教育合作基金会 审计报告

皖华审正大会审字[2023]第 115 号

目 录

项 目	页 码
一、审计报告	1—3
二、附表	
1、资产负债表	4
2、业务活动表	5
3、现金流量表	6
4、会计报表附注	7—10
三、营业执照、执业证书	

单位地址：合肥市长江西路 478 号松芝万象城 B 幢 1102 室
电 话：0551—62673373, 65571716, 62822502
传 真：0551—65780996

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：皖231L660FZ2



安徽华审正大会计师事务所

ANHUI HUASHENZHENGDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

皖华审正大会审字[2023]第 115 号

安徽中德教育合作基金会

审计报告

安徽中德教育合作基金会：

一、审计意见

我们审计了安徽中德教育合作基金会（以下简称“基金会”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表、现金流量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，公允反映了贵组织 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于被审单位，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、其他信息

基金会管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息中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。



四、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准则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，管理层负责评估贵组织的持续经营能力，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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵组织的财务报告过程。

五、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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)，并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

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。

安徽华审正大会计师事务所(普通合伙)



主任会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2023年4月20日





资产负债表

单位：安徽中德教育合作基金会

2022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：			
货币资金	1	3,340,097.18	5,584,241.48	短期借款	23		
短期投资	2			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	240.00	
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			一年内到期的 长期负债	30		
流动资产合计	9	3,340,097.18	5,584,241.48	其他流动负债	31		300,000.00
				流动负债合计	32	240.00	300,000.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期股权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	240.00	300,000.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				限定性净资产	39	303,024.00	2,234,932.00
无形资产	20			非限定性净资产	40	3,036,833.18	3,049,309.48
				净资产合计	41	3,339,857.18	5,284,241.48
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	3,340,097.18	5,584,241.48	负债和净资产总计	42	3,340,097.18	5,584,241.48

基金会法定代表人：陈秀

主管会计工作负责人：邓金群

会计机构负责人：邓金群





业务活动表

单位:安徽中德教育合作基金会

2022年度

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	5,123.00	430,000.00	435,123.00	14,650.76	2,408,000.00	2,422,650.76
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						
收入合计	11	5,123.00	430,000.00	435,123.00	14,650.76	2,408,000.00	2,422,650.76
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	489,300.00		489,300.00	491,092.00		491,092.00
奖励学金支出		481,500.00		481,500.00	458,700.00		458,700.00
公益活动支出		5,000.00		5,000.00	15,000.00		15,000.00
其他活动支出		2,800.00		2,800.00	17,392.00		17,392.00
(二) 管理费用	21	5,830.00		5,830.00	4,785.00		4,785.00
(三) 筹资费用	24	-10,404.80		-10,404.80	-17,610.54		-17,610.54
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	484,725.20		484,725.20	478,266.46		478,266.46
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	486,500.00	-486,500.00	-	476,092.00	-476,092.00	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	6,897.80	-56,500.00	-49,602.20	12,476.30	1,991,908.00	1,944,384.30

基金会法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






现金流量表

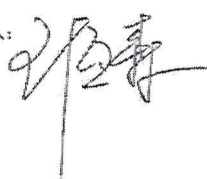
单位: 安徽中德教育合作基金会

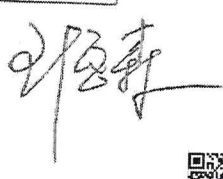
2022年度

单位: 元

项目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	
提供服务收到的现金	4	2,422,650.76
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	
现金流入小计	8	2,422,650.76
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
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	240.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	195,877.00
现金流出小计	13	196,117.00
业务活动产生的现金流量净额	14	2,226,533.76
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	17,610.54
偿还借款所支付的现金	30	17,610.54
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	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	17,610.54
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,244,144.30

基金会法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



会计报表附注

一、基本情况

安徽中德教育合作基金会（以下简称“本基金会”）于2020年2月24日经安徽省民政厅批准成立；注册资金：贰佰肆拾万元整；有效期：2020年2月24日至2025年2月24日；组织机构代码：53340000MJA5402315；法定代表人：陈秀；住所：安徽省合肥市经开区锦绣大道99号合肥学院内。

业务范围：资助中德教育国际合作项目开展、国际学术会议、理论研究及专著出版；资助中德人才交流、优秀师生访学、游学、产学研合作和创新创业；设立相关奖学金、助学金、奖教金等；其他符合基金会章程要求的教育合作项目。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表以持续开展业务假设为基础，根据实际发生的业务和事项，按照《民间非营利组织会计制度》以及国家其他有关法律法规的规定编制。

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

（一）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》。

（二）会计期间

本基金会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）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。

（六）收入确认原则

收入是指本基金会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。

本基金会会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

1. 交换交易形成的收入，包括商品销售收入、提供服务收入等收入。本基金会会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：（1）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，也没有对出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本基金会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。（2）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。

2. 非交换交易形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形成的收入按以下方法确认：（1）对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；（2）对于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；（3）接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。

（七）成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

1. 业务活动成本核算：本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

2. 管理费用核算：本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

3. 筹资费用核算：本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的各项费用。

4. 其他费用核算：本基金会发生的无法归集到业务活动成本、管理费用、筹资费用中的费用。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币		
银行存款	人民币	3,340,097.18	5,584,241.48
合计		3,340,097.18	5,584,241.48

2、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
代扣代缴个人所得税	240.00	
合 计	240.00	

3、其他流动负债

项 目	年初账面余额	年末账面余额
国元证券奖学金		120,000.00
国元证券助学金		180,000.00
合 计		300,000.00

4、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
限定性净资产	303,024.00	2,408,000.00	476,092.00	2,234,932.00
非限定性净资产	3,036,833.18	190,742.76	178,266.46	3,049,309.48
合 计	3,339,857.18	2,598,742.76	654,358.46	5,284,241.48

净资产比上年增加的主要原因为 2022 年新增限定性捐赠收入 2,408,000.00 元。

5、收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
捐赠收入	2,408,000.00	14,650.76	2,422,650.76	430,000.00	5,123.00	435,123.00
其他收入						
合 计	2,408,000.00	14,650.76	2,422,650.76	430,000.00	5,123.00	435,123.00

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
奖助学金支出	458,700.00	481,500.00
公益活动支出	15,000.00	5,000.00
其他活动支出	17,392.00	2,800.00
合 计	491,092.00	489,300.00

7、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
招待费		1,050.00
差旅费		1,021.50
其他	4,785.00	3,758.50
合计	4,785.00	5,830.00

8、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-17,610.54	-10,404.80
手续费		
合计	-17,610.54	-10,404.80

六、资产提供者设置时间限制或用途限制的资产情况说明

截至2022年12月31日，本基金会用途限制的资产2,234,932.00元，其中2,155,408.00元限制为奖助学金用途；55,656.00元限制为购置孺子牛雕塑用途；23,868.00元限制为购置灵壁石用途。

七、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截至2022年12月31日，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。

八、接受劳务捐赠情况的说明

截至2022年12月31日，本基金会无接受劳务捐赠情况。

九、对外承诺和或有事项情况的说明

截至2022年12月31日，本基金会无对外承诺和或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项的说明

截至2022年12月31日，本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十一、需要说明的其他事项

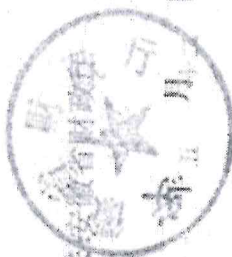
截至2022年12月31日，本基金会无其他需要说明的重大事项。



证书序号: NO. 012905

说明

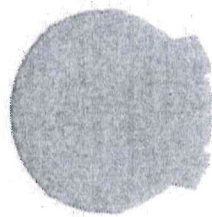
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 安徽省财政厅

二〇〇四年五月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安徽省正大会计师事务所 (普通合伙)
 安徽合肥市正大会计师事务所 (普通合伙)
 主任会计师: 张杰
 办公场所: 合肥市长江西路178号松芝万象城1幢1101室
 组织形式: 合伙制
 会计师事务所编号: 30010186
 注册资本(出资额): 50 万元
 批准设立文号: 财企[2004]547号
 批准设立日期: 2004-08-01

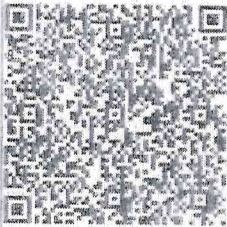


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91340100764782102C(1-1)

名称 安徽华审正大会计师事务所(普通合伙)
类型 非公司私营企业
主要经营场所 安徽省合肥市长江西路478号松芝万象城1幢1101室
执行事务合伙人 张辉
成立日期 2004年08月11日
合伙期限 / 长期
经营范围 审计查证, 经济案件鉴定, 验证企业资本; 建帐建制; 清理债权债务、财务税务咨询; 基建预决算审核。



登记机关

2014



每年1月1日至6月30日报年度报告