

安徽中德教育合作基金会

2021 年度审计报告

皖中德财审字[2022]084 号



安徽中德会计师事务所有限公司

地址：安徽省合肥市包河区大连路 16 号徽商总部广场 B 座 12A 楼

电话：0551-65609691

传真：0551-65609692

安徽中德教育合作基金会2021年度财务报表审计

报 告 文 号：皖中健财审字[2022]084号

客 户 名 称：安徽中德教育合作基金会

报 告 时 间：2022-03-11

签名注册会计师：查俊（CPA: 340100470043）

孙成勇（CPA: 340101890016）



05512022030030105265
报告文号：皖中健财审字[2022]084号

事务所名称：安徽中健会计师事务所有限公司

事务所电话：0551-65609691

传 真：0551-65609692

通 讯 地 址：安徽省合肥市包河区大连路16号徽商总部广场B座12A楼

电 子 邮 件：ahzjcpa@126.com



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

安徽中健会计师事务所

皖中健财审字[2022]084号

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 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

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

基金会管理层（以下简称管理层）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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基金会、终止运营或别无其他现实

的选择。

治理层负责监督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。

安徽中健会计师事务所有限公司

中国·合肥



中国注册会计师:

王红

中国注册会计师:

孙成勇
340101890016

二〇二二年三月十一日

资产负债表

编制单位：安徽中德教育合作基金会 2021年12月31日

单位：元

资 产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,389,459.38	3,340,097.18	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			应付工资		
预付账款			应交税金		240.00
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	3,389,459.38	3,340,097.18	其他流动负债		
			流动负债合计		240.00
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价			长期负债合计		
减：累计折旧					
固定资产净值			受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计		240.00
固定资产清理					
固定资产合计					
			净资产		
无形资产：			非限定性净资产	3,029,935.38	3,036,833.18
无形资产			限定性净资产	359,524.00	303,024.00
			净资产合计	3,389,459.38	3,339,857.18
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产合计	3,389,459.38	3,340,097.18	负债和净资产合计	3,389,459.38	3,340,097.18

业务活动表

编制单位：安徽中德教育合作基金会

2021年度

单位：元

项 目	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	736,366.86	659,524.00	1,395,890.86	5,123.00	430,000.00	435,123.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
其他收入	0.01		0.01			
收入合计	736,366.87	659,524.00	1,395,890.87	5,123.00	430,000.00	435,123.00
二、费用						
（一）业务活动成本	113,820.05	300,000.00	413,820.05	489,300.00	-	489,300.00
其中：奖助学金支出		300,000.00	300,000.00	481,500.00		481,500.00
公益活动支出			0.00	5,000.00		5,000.00
其他活动支出	113,820.05		113,820.05	2,800.00		2,800.00
（二）管理费用	4,570.00		4,570.00	5,830.00		5,830.00
（三）筹资费用	-7,796.41		-7,796.41	-10,404.80		-10,404.80
（四）其他费用						
费用合计	110,593.64	300,000.00	410,593.64	484,725.20	-	484,725.20
三、限定性净资产转为非限定性净资产				486,500.00	-486,500.00	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	625,773.23	359,524.00	985,297.23	6,897.80	-56,500.00	-49,602.20

现金流量表

编制单位：安徽中德教育合作基金会

2021年度

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	435,123.00	1,395,890.86
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金		0.01
现金流入小计	435,123.00	1,395,890.87
提供捐赠或者资助支付的现金		
支付给员工或者为员工支付的现金		
购买商品、接受服务支付的现金		
支付的其他与业务活动有关的现金	494,890.00	418,390.05
现金流出小计	494,890.00	418,390.05
业务活动产生的现金流量净额	-59,767.00	977,500.82
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产和无形资产所支付的现金		
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量净额		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	10,404.80	2,411,973.56
现金流入小计	10,404.80	2,411,973.56
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		15.00
现金流出小计	-	15.00
筹资活动产生的现金流量净额	10,404.80	2,411,958.56
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-49,362.20	3,389,459.38

安徽中德教育合作基金会

财务报表附注

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

一、单位基本情况

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它有关法律法规的规定编制。

三、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本基金会2021年度编制的财务报表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2021年12月31日的财务状况等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计的说明

(一)执行的会计准则和会计制度

本基金会执行民间非营利组织会计制度。

(二)会计年度

本基金会会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(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

本基金会以收付实现制为记账基础。

(五)现金的确定标准

现金为本基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款。

(六) 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。

(七) 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。收入按其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补贴收入、投资收益、其他收入。

本基金会在确认收入时，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
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，可能按完工进度确认收入。

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。

(八) 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、会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正**(一) 会计政策变更及其影响**

本基金会 2021 年度无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本基金会 2021 年度无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本基金会 2021 年度无前期重大的会计差错更正事项。

六、财务报表重要项目注释**(一) 货币资金**

项 目	年初余额	年末余额
现金		
银行存款	3,389,459.38	3,340,097.18
合 计	3,389,459.38	3,340,097.18

(二) 流动负债

项 目	年初余额	年末余额
应交税金（个人所得税）	240.00	
合 计	240.00	

(三) 净资产

项 目	年初余额	年末余额
非限定性净资产	3,029,935.38	3,036,833.18
限定性净资产	359,524.00	303,024.00
合 计	3,389,459.38	3,339,857.18

(四) 收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	5,123.00	430,000.00	435,123.00	736,366.86	659,524.00	1,395,890.86
其他收入				0.01		0.01
合 计	5,123.00	430,000.00	435,123.00	736,366.87	659,524.00	1,395,890.87

(五) 业务活动成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
奖助学金支出	481,500.00		481,500.00		300,000.00	300,000.00
公益活动支出	5,000.00		5,000.00			
其他活动支出	2,800.00		2,800.00	113,820.05		113,820.05
合 计	489,300.00	-	489,300.00	113,820.05	300,000.00	413,820.05

(六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,050.00	4,570.00
差旅费	1,021.50	
其他	3,758.50	
合 计	5,830.00	4,570.00

(七) 筹资费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,404.80	7,811.41
手续费		15.00
合 计	-10,404.80	-7,796.41

七、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 2021 年 12 月 31 日, 本基金会用途限制的资产 303,024.00 元, 其中 223,500.00 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 元限制为购置灵璧石用途。

八、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 2021 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。

九、或有事项的说明

截至 2021 年 12 月 31 日, 本基金会无或有事项需要说明。

十、资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2021 年 12 月 31 日, 本基金会无资产负债表日后非调整事项的说明。

十一、其他需要说明的重大事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本基金会无其他需要说明的重大事项。

安徽中德教育合作基金会

2022 年 3 月 11 日



营业执照

统一社会信用代码
91340100769000456F(1-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



(副本)

名称 安徽中健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)
法定代表人 何继胜
经营范围 查账、验资、审计、鉴定经济案件、财产评估、资产评估、资信评价，企业内部控制制度设计；项目可行性研究、财税咨询。

注册资本 伍拾万圆整
成立日期 2004年11月08日
营业期限 / 长期
住所 合肥市包河经济开发区大连路6686号徽商总部广场B座1307-1311室



登记机关

2021年06月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统网址:...

国家市场监督管理总局监制