

江苏天诚会计师事务所有限公司 其他业务报告

报 告 文 号：苏诚民报字[2017]187号
客 户 名 称：中国矿业大学教育发展基金会
报 备 时 间：2017-03-29 14:24:03
签字注册会计师：丁宏脑
杨国庆



00002017030053088450
报告文号：苏诚民报字[2017]187号

中国矿业大学教育发展基金会 其他业务报告

事务所名称：江苏天诚会计师事务所有限公司
事务所电话：025-66613118
传 真：025-66613114
通 讯 地 址：南京市江东中路215号凤凰文化广场B座4楼
电 子 邮 件：952581763@qq.com
事务所网址：无

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jscpa/common/content.do?method=index>



审计报告

苏诚民报字(2017)187号

中国矿业大学教育发展基金会：

我们审计了后附的中国矿业大学教育发展基金会财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016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

编制和公允列报财务报表是金陵科技学院教育发展基金会管理层的责任，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，中国矿业大学教育发展基金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，公允反映了中国矿业大学教育发展基金会2016年12月31日的财务状况以及2016年度的业务活动成果和现金流量。

江苏天诚会计师事务所有限公司



中国·南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月十六日

资产负债表

会民非01表
单位：元

编制单位：中国矿业大学教育发展基金会		2016年12月31日		会民非01表 单位：元			
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	30,564,739.18	32,464,019.24	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	2,000,000.00	2,000,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
	5			预收账款	66	2,056.00	2,056.00
待摊费用	6			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	72		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	9	32,564,739.18	34,464,019.24	其他流动负债	78	-	-
	10			流动负债合计	80	2,056.00	2,056.00
长期投资：	11						
长期股权投资	12	39,500,000.00	39,500,000.00	长期负债：			
长期债权投资	13			长期借款	81		
长期投资合计	14	39,500,000.00	39,500,000.00	长期应付款	84		
	15			其他长期负债	88		
固定资产：	16			长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	17	72,260.00	74,110.00				
减：累计折旧	18	14,706.25	14,706.25	受托代理负债：			
固定资产净值	19	57,553.75	59,403.75	受托代理负债	91		
在建工程	20						
文物文化资产	21			负债合计	100	2,056.00	2,056.00
固定资产清理	22						
固定资产合计	23	57,553.75	59,403.75				
无形资产：	24			净资产：			
无形资产	25			非限定性净资产	101	70,259,604.39	73,610,734.45
受托代理资产：	26			限定性净资产	105	1,860,632.54	410,632.54
受托代理资产	27			净资产合计	110	72,120,236.93	74,021,366.99
资产总计	28	72,122,292.93	74,023,422.99	负债和净资产总计	120	72,122,292.93	74,023,422.99



业务活动表

编制单位：中国矿业大学教育发展基金会

2016年度

单位：元

项目	行次	上年累计数		合计	本年累计数		合计
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入							
其中：捐赠收入	1	17,520,199.26	2,367,737.00	19,887,936.26	11,414,262.29	1,850,000.00	13,264,262.29
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	0.25		0.25	0.01		0.01
收入合计	11	17,520,199.51	2,367,737.00	19,887,936.51	11,414,262.30	1,850,000.00	13,264,262.30
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	19,102,000.00	765,884.60	19,867,884.60	9,796,000.00	1,450,000.00	11,246,000.00
其中：1、奖学金	13		550,546.00	550,546.00	900,000.00	1,230,000.00	2,130,000.00
2、设备	14						
3、其他	15	19,102,000.00	215,338.60	19,317,338.60	8,896,000.00	220,000.00	9,116,000.00
(二) 管理费用	21	112,118.44		112,118.44	185,482.00		185,482.00
(三) 筹资费用	24	-111,763.93		-111,763.93	-68,349.76		-68,349.76
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	19,102,354.51	765,884.60	19,868,239.11	9,913,132.24	1,450,000.00	11,363,132.24
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	-1,582,155.00	1,601,852.40	19,697.40	1,501,130.06	400,000.00	1,901,130.06

现金流量表



编制单位：中国矿业大学教育发展基金会 2016年度

会民字03表
单位：元

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	13,264,262.29
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	
现金流入小计	13	13,264,262.29
提供捐赠或者资助支付的现金	14	11,246,000.00
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	185,482.00
现金流出小计	23	11,431,482.00
业务活动产生的现金流量净额	24	1,832,780.29
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	
收到的其他与投资活动有关的现金	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	1,850.00
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	1,850.00
投资活动产生的现金流量	44	-1,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	-68,349.77
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-68,349.77
筹资活动产生的现金流量净额	59	68,349.77
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	1,899,280.06



中国矿业大学教育发展基金会

会计报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

中国矿业大学教育发展基金会基金会(以下简称本基金会)于 2007 年 12 月 29 日经江苏省民政厅批准登记。登记证号:基证字第 00144 号。组织机构代码:50915909-X。并于 2016 年 11 月 28 日取得统一社会信用代码 5332000050915909XU。法定代表人:朱长风,类型:非公募基金会,原始基金:5,000.00 万元,地址:徐州市矿矿业大学南湖校区。

业务主管单位:江苏省教育厅。

业务范围:接受政府资助和社会捐赠;资助贫困生,奖励优秀师生;支持学校的建设和发展。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后,认为基金会不存在可能导致持续运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、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

1、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》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。



4、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。

5、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

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，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

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
房屋建筑	年		%
机器设备	年		%
运输设备	年		%
办公设备	5年	5%	10%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

7、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

8、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（和）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。



9、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。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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。

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。

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。

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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

（审计人员根据实际情况并具体说明确认标准，以上会计政策可根据基金会具体情况对不适用的项目予以删减。）

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、会计报表主要项目注释

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	30,564,739.18	32,464,019.24
合计		30,564,739.18	32,464,019.24



2、应收账款

(1) 应收账款账龄:

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款 时间	欠款 原因
	账面余额	占应收账款总 额的比例	账面余额	占应收账款总 额的比例		
矿大科技产业集团	2,000,000.00	100.00%	2,000,000.00	100.00%	4年	借款
合 计	2,000,000.00	100.00%	2,000,000.00	100.00%		

3、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
徐州华东工业设计有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	12.66%	成本法
中国矿业大学徐海学院	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00	87.34%	成本法
合 计	39,500,000.00	39,500,000.00	39,500,000.00	100.00%	

4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	72,260.00	1,850.00		74,110.00
其中: 房屋、建筑物				



机器设备			
运输工具			
办公设备	72,260.00	1,850.00	74,110.00
二、累计折旧合计	14,706.25		14,706.25
其中：房屋、建筑物			
机器设备			
运输工具			
办公设备	14,706.25		14,706.25
三、固定资产账面价值合计	57,553.75	1,850.00	59,403.75
其中：房屋、建筑物			
机器设备			
运输工具			
办公设备	57,553.75	1,850.00	59,403.75

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	57,553.75		57,553.75	59,403.75		59,403.75
合计	57,553.75		57,553.75	59,403.75		59,403.75

5、预收账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
其他	2,056.00			2,056.00
合计	2,056.00			2,056.00

6、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
1、非限定性净资产	70,259,604.39	13,332,612.06	9,981,482.00	73,610,734.45



2、限定性净资产	1,860,632.54		1,450,000.00	410,632.54
合计	72,120,236.93	13,332,612.06	11,431,482.00	74,021,366.99

注：年末非限定性净资产 73,610,734.45 元，其中：注册原始基金 50,000,000.00 元。

7、业务活动成本

项目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠项目成本		
奖学金	550,546.00	2,130,000.00
图书购置	3,600,000.00	1,480,000.00
优秀人才及师资队伍建设	1,500,000.00	3,416,000.00
贫困生资助	1,000,000.00	
大学生实践教学专项	12,600,000.00	
徐州市矿大实验学校		4,000,000.00
其他	517,338.60	220,000.00
合计	19,867,884.60	11,246,000.00

8、管理费用

项目	上年发生额	本年发生额
1. 行政管理人员费用		
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	112,118.44	185,482.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用		
4. 资产减值及处置损失		
合计	112,118.44	185,482.00

本基金职工总数 2 人，均为兼职人员，不从本基金取得任何形式的报酬。

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬

的金额

职务	姓名	工作单位	领取报酬
理事长	朱长风	中国矿业大学	无
副理事长	邹放鸣	中国矿业大学	无
副理事长	葛世荣	中国矿业大学	无
副理事长	才庆祥	中国矿业大学	无
副理事长	曹德欣	中国矿业大学	无
副理事长	李 强	中国矿业大学	无
理事	袁迎菊	中国矿业大学	无
理事	高井祥	中国矿业大学	无
理事	屠世浩	中国矿业大学	无
理事	裴丽赞	中国矿业大学	无
理事	黄军利	中国矿业大学	无
理事	王 智	中国矿业大学	无
理事	李 睿	中国矿业大学	无
监事	王良洪	中国矿业大学	无
监事	张万海	中国矿业大学	无

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本基金会未列支工资性支出。

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

中国矿业大学教育发展基金会 2016 年度公益事业支出 11,246,000.00 元，上年末净资产 72,120,236.93 元，公益事业支出占上年基金余额的比例为 15.59%。



在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项:

工作人员工资福利 0.00 元, 行政办公支出 185,482.00 元, 工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出 11,363,132.24 元的比例为 1.63%。

本基金会支付行政管理事务物品耗费、服务开支、资产折旧和运行维护费用等 185,482.00 元。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用							
			项目 人员 工资	办 公 费 用	资 产 使 用 费 用	宣 传 活 动 费 用	差 旅 费	其 他 费 用	小 计	
江苏油能环保科 技有限公司	1,500,000.00									
矿大实验学校开 办资金		4,000,000.00								4,000,000.00
合 计	1,500,000.00	4,000,000.00								4,000,000.00

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总 支出比例	用途
矿大实验学校开办资金	徐州市矿大实验学校	4,000,000.00	40.83%	开办资金
合 计		4,000,000.00	40.83%	

九、关联方关系及其交易的说明



1、重要关联方

职务	姓名	工作单位	关联交易情况
理事长	朱长风	中国矿业大学	无
副理事长	邹放鸣	中国矿业大学	无
副理事长	葛世荣	中国矿业大学	无
副理事长	张爱淑	中国矿业大学	无
副理事长	秦勇	中国矿业大学	无
副理事长	王铁群	中国矿业大学	无
副理事长	李强	中国矿业大学	无
理事	袁迎菊	中国矿业大学	无
理事	高井祥	中国矿业大学	无
理事	卞正富	中国矿业大学	无
理事	裴丽赞	中国矿业大学	无
理事	王智	中国矿业大学	无
理事	吴刚	中国矿业大学	无

2、关联方往来

关联方未结算应收项目余额

企业名称	年初账面余额			年末账面余额		
	金额	坏账准备	百分比	金额	坏账准备	百分比
应收账款:						
矿大科技产业集团	2,000,000.00		100.00%	2,000,000.00		100.00%
合计	2,000,000.00		100.00%	2,000,000.00		100.00%

十、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
办公设备	自购	2013-12-7	张	2	3,900.00	7,800.00	自用	



打印机	自购	2013-12-25	台	1	2,460.00	2,460.00	自用
仪器设备	自购	2013-12-25	台	1	1,7360.00	1,7360.00	自用
笔记本电脑	自购	2013-12-25	台	1	12,300.00	12,300.00	自用
松下一体机	自购	2013-12-25	台	1	1,880.00	1,880.00	自用
松下一体机	自购	2013-12-25	台	1	5,640.00	5,640.00	自用
打印机	自购	2014-7-1	台	1	2,680.00	2,680.00	自用
打印机	自购	2015-1-16	台	1	1,890.00	1,890.00	自用
办公桌	自购	2015-5-11	张	1	4,800.00	4,800.00	自用
笔记本电脑	自购	2015-6-10	台	1	11,700.00	11,700.00	自用
空调	自购	2015-7-1	台	1	3,750.00	3,750.00	自用
打印机	自购	2016-6-21	台	1	1,850.00	1,850.00	自用

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

本基金会资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产 410,632.54 元。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明



本基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一六年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：(盖章)



基金会法人：(签名)

财务负责人：(签名)

日期:2016年12月31日

日期:2016年12月31日

编号 320000000201610120013



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200007140939902 (1/2)

名称	江苏天诚会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司
住所	南京市浦口区汤泉镇龙泉路97号
法定代表人	杨国庆
注册资本	100万元整
成立日期	2000年02月03日
营业期限	2000年02月03日至2020年02月02日
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告。提供财务咨询及财务人员培训；建设项目工程造价咨询；从事资产评估业务，出具评估报告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2016年10月12日