

西安建筑科技大学教育基金会

2016 年度

审 计 报 告

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况统计表
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、会计报表附注

委托单位：西安建筑科技大学教育基金会

审计单位：陕西中庆会计师事务所有限责任公司

联系电话：62220593

传真号码：62220514

审计报告

陕中庆审民基字（2017）第 34 号

西安建筑科技大学教育基金会：

我们审计了后附的西安建筑科技大学教育基金会财务报表，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西安建筑科技大学教育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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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。

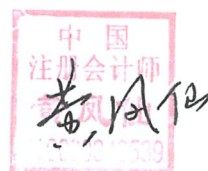
三、审计意见

我们认为，西安建筑科技大学教育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，公允反映了西安建筑科技大学教育基金会 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。

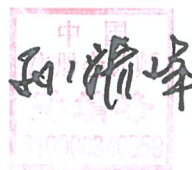
陕西中庆会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月二十九日

基金会财务相关情况统计表

2016 年 12 月 31 日

基金会名称	西安建筑科技大学教育基金会		
机构代码	07450293—5	登记证号	基证字第 77—F 号
办公地址	西安建筑科技大学	登记时间	2013 年 6 月
联系电话	02982202523	邮政编码	710055
法定代表人	高明章	主要经费来源	西安建筑科技大学
开户银行	中行大雁塔支行		
银行账号	102037245617		
财务机构名称	西安建筑科技大学财务处	联系电话	82202266
会计姓名	张溪	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	税证字第 610103074502935 号		
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

会民非01表

编制单位：西安建筑科技大学教育基金会

2016年12月31日

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	37,167,842.67	44,156,468.49	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3		35,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			预收账款	66	1.88	
待摊费用	9			其他应付款	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	37,167,842.67	44,191,468.49	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1.88	-
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	1.88	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	28,668,073.60	33,901,808.30
				限定性净资产	105	8,499,767.19	10,289,660.19
受托代理资产：				净资产合计	110	37,167,840.79	44,191,468.49
受托代理资产	51						
资产总计	60	37,167,842.67	44,191,468.49	负债和净资产总计	120	37,167,842.67	44,191,468.49

单位负责人：

章高印明
6100000100010

财务负责人：

辉刘印光

制表人：刘华

业务活动表

会民非02表

编制单位：西安建筑科技大学教育基金会

2016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	24,018,507.08	7,258,000.00	31,276,507.08	25,430,461.04	2,080,893.00	27,511,354.04
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	512,975.79		512,975.79			-
收入合计	11	24,531,482.87	7,258,000.00	31,789,482.87	25,430,461.04	2,080,893.00	27,511,354.04
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	1,108,000.00	-	1,108,000.00	21,136,595.94		21,136,595.94
其中：学科发展项目	13				300,000.00		300,000.00
助学金项目成本	14	108,000.00		108,000.00	291,000.00		291,000.00
留本基金项目成本					96,000.00		96,000.00
学校建设与发展	15	1,000,000.00		1,000,000.00	18,978,498.64		18,978,498.64
校庆业务活动成本	16				1,417,590.40		1,417,590.40
校友工作业务活动成本	17				53,506.90		53,506.90
	18						
（二）管理费用	21	13,904.14		13,904.14	23,435.48		23,435.48
（三）筹资费用	24	18,148.00		18,148.00	-672,305.08		-672,305.08
（四）其他费用	28						
费用合计	35	1,140,052.14	-	1,140,052.14	20,487,726.34		20,487,726.34
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	138,000.00	-138,000.00		291,000.00	-291,000.00	
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	45	23,529,430.73	7,120,000.00	30,649,430.73	5,233,734.70	1,789,893.00	7,023,627.70

单位负责人：

财务负责人：

制表人：刘华



现金流量表

会民非03表

编制单位：西安建筑科技大学教育基金会

2016年度

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	27,511,354.04
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	672,795.08
现金流入小计	13	28,184,149.12
提供捐赠或者资助支付的现金	14	21,171,597.82
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	23,925.48
现金流出小计	23	21,195,523.30
业务活动产生的现金流量净额	24	6,988,625.82
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	
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	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	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	6,988,625.82

单位负责人：



财务负责人：

制表人：刘华

西安建筑科技大学基金会 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

西安建筑科技大学教育基金会(以下简称本基金会)于 2013 年 6 月 30 日经陕西省民政厅批准登记。登记证号: 陕基证字第 77-F 号。组织机构代码: 07450293—5。法定代表人: 高明章。地址: 西安建筑科技大学

业务主管单位: 无。

业务范围: 开展与教学、学生相关的专项奖励、资助、社会公益活动。

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运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》《关于规范基金会行为的若干规定(试行)》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、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。

6、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、投资收益和其他收入等。

本基金会计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。

基金会计在确认收入时，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。

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；但当基金会计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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会计捐赠时，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，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	年初数	年末数
现金	人民币	3,300.86	
银行存款	人民币	37,164,541.81	44,156,468.49
合 计		37,167,842.67	44,156,468.49

2、其他应收款

（1）其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	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				35,000.00		35,000.00
1-2 年						
2-3 年						
合 计				35,000.00		35,000.00

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	款项性质
	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		
1 高鑫			35,000.00	100%	2016.9.19	校庆活动款
合计			35,000.00	100%		

3、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	8,499,767.19	2,080,893.00	291,000.00	10,289,660.19
2、非限定性净资产	28,668,073.60	25,721,461.04	20,487,726.34	33,901,808.30
合 计	37,167,840.79	27,802,354.04	20,778,726.34	44,191,468.49

净资产比上年增加的主要原因: 净资产比上年增加主要是校友的捐赠所致。

4、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人:

捐赠人	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
1. 长枫建设集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
其中: 捐款	1,000,000.00		1,000,000.00			
2. 北京明弘科贸有限责任公司				5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
其中: 捐款				5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00

5、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本:		
助学项目	291,000.00	291,000.00
学校建设与发展	18,978,498.64	1,000,000.00
校庆业务活动成本	1,417,590.40	
校友工作业务活动成本	53,506.90	
留本基金项目成本	96,000.00	
学科发展项目	300,000.00	
合 计	21,136,595.94	1,108,000.00

注：在捐赠项目成本、提供服务成本等项目下披露所有具体项目。

本年度共开展了（9）项公益活动，具体情况如下：

1、	项目名称：土木学院“建工 91 级校友毕业 20 周年纪念”助学金项目 项目本年度收入：人民币 0 元 项目本年度支出：人民币 50,000.00 元 项目介绍：项目内容：由西安建筑科技大学土木学院建工 91 级校友捐赠。运行时间：2015-2016 年。目标：用于土木学院奖励和资助品学兼优学生。受益方：西安建筑科技大学土木学院学生。预期成效：良好。
2、	项目名称：建筑学院绿地集团教育基金项目 项目本年度收入：人民币 50,000.00 元 项目本年度支出：人民币 30,000.00 元 项目介绍：项目内容：由绿地集团西安置业有限公司捐赠。运行时间：2014-2018 年。目标：用于奖励在西建大建筑学院各专业学科竞赛或大型学生活动中取得优异成绩的学生。受益方：西安建筑科技大学建筑学院学生。预期成效：良好。
3、	项目名称：建筑学院 2016 西安教育综合体学生竞赛项目 项目本年度收入：人民币 65,000.00 元 项目本年度支出：人民币 65,000.00 元 项目介绍：项目内容：由华东建筑设计研究院有限公司陕西西北中心捐赠。运行时间：2016-2016 年。目标：用于建筑学院优秀学生作业竞赛资助奖金。受益方：西安建筑科技大学建筑学院学生。预期成效：良好。
4、	项目名称：“承锦”奖助学金项目 项目本年度收入：人民币 0 元 项目本年度支出：人民币 96,000.00 元 项目介绍：项目内容：由承锦（北京）投资集团有限公司捐赠。运行时间：2015-2017 年。目标：用于资助西安建筑科技大学品学兼优的家庭经济困难学生。受益方：西安建筑科技大学学生。预期成效：良好。
5、	项目名称：长枫建设集团困难生奖学金基金项目 项目本年度收入：人民币 1,000,000.00 元 项目本年度支出：人民币 96,000.00 元 项目介绍：项目内容：由长枫建设集团有限公司捐赠。运行时间：2015-2018 年。目标：用于资助西安建筑科技大学品学兼优的家庭经济困难学生。受益方：西安建筑科技大学学生。预期成效：良好。

6、	项目名称：冶金学院 91 届校友饮水思源助学金 项目本年度收入：人民币 50,000.00 元 项目本年度支出：人民币 50,000.00 元 项目介绍：项目内容：由冶金学院 91 届校友捐赠。运行时间：2016-2016 年。目标：用于冶金学院学生助学金。受益方：西安建筑科技大学冶金学院学生。预期成效：良好。
7、	项目名称：材料学院矿业工程学科发展（饮水思源）项目 项目本年度收入：人民币 100,000.00 元 项目本年度支出：人民币 100,000.00 元 项目介绍：项目内容：由甘肃金阳高科技材料有限公司捐赠。运行时间：2016-2016 年。目标：用于材料学院矿业工程学科发展。受益方：西安建筑科技大学材料学院。预期成效：良好。
8、	项目名称：“LOTIONSPA 植物医生”教育基金项目 项目本年度收入：人民币 元 项目本年度支出：人民币 200,000.00 元 项目介绍：项目内容：由北京明弘科贸有限责任公司捐赠。运行时间：长期。目标：本教育基金用于奖励优秀教师师资培训等。受益方：西安建筑科技大学优秀教师。预期成效：良好。
9、	项目名称：学校建设与发展 项目本年度收入：人民币 19,590,510.35 元 项目本年度支出：人民币 18,978,498.64 元 项目介绍：项目内容：由各界校友捐赠，用于支持学校建设与发展。运行时间：长期。目标：促进学校的发展与建设。受益方：西安建筑科技大学。预期成效：良好。

6、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理事务物品耗费和服务开支	23,435.48	
2. 账户维护费		360.00
7. 其他		13,544.14
合 计	23,435.48	13,904.14

7、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
筹资活动费等		18,148.00
金融机构手续费	490.00	
利息收入	-672,795.08	
合计	-672,305.08	18,148.00

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

序号	姓名	性别	工作单位	理事会职务	任期起止时间	本年度在基金会领取的报酬	领取报酬事由
1	高明章	男	西安建筑科技大学	理事长	成立至今	无	
2	苏三庆	男	西安建筑科技大学	常务副理事长	2015年1月至今	无	
3	郝际平	男	西安建筑科技大学	副理事长	成立至2015年7月	无	
4	邵必林	男	西安建筑科技大学	副理事长	成立至今	无	
5	胡志军	男	西安建筑科技大学	副理事长	成立至今	无	
6	梁亚红	男	西安建筑科技大学	理事、秘书长	2014年7月至今	无	
7	刘光辉	男	西安建筑科技大学	理事、副秘书长	成立至今	无	
8	张 健	男	西安建筑科技大学	理事	2014年7月至2015年7月	无	
9	姚继涛	男	西安建筑科技大学	理事	2014年7月至2015年7月	无	
10	雷 鹏	男	西安建筑科技大学	理事	2014年7月至今	无	
11	王燕平	男	西安建筑科技大学	理事	2014年7月至2015年7月	无	
12	刘 荣	男	西安建筑科技大学	理事	2014年7月至今	无	
13	王树声	男	西安建筑科技大学	理事	2014年7月至今	无	
14	何廷树	男	西安建筑科技大学	理事	2015年7月至今	无	
15	牛荻涛	男	西安建筑科技大学	理事	2015年7月至今	无	
16	王建斌	男	西安建筑科技大学	理事	2015年7月至今	无	
17	王为民	男	西安建筑科技大学	理事	2015年7月至今	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）

职工总数（人）	基金会秘书	财务处	工资总额	人均工资
5	2	3	无	无

七、公益支出情况

项目	数额
上年度基金余额	37,167,840.79
本年度总支出	20,487,726.34

本年度用于公益事业的支出	21,136,595.94
工作人员工资福利支出	
行政办公支出	23,435.48
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	56.87%
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	0.11%

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项:

无

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:

无

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支表

项目	收入	费用							
		直接用于受助人的款物	公益项目直接运行费用						总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
1. 学校建设与发展	19,590,510.35	18,978,498.64							18,978,498.64
2. 土木学院“建工91 级校友毕业 20周年纪念”助学金项目	50,000.00	50,000.00							50,000.00
3. 建筑学院绿地集团教育基金项目	50,000.00	30,000.00							30,000.00
4. “承锦”奖助学金项目		96,000.00							96,000.00
5 长枫建设集团困难生奖学金基金项目.	1,000,000.00	96,000.00							96,000.00
6. “LOTIONSPA 植物医生”教育基金项目		200,000.00							200,000.00
合 计	20,690,510.35	19,450,498.64							19,450,498.64

2、重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额
----	--------	------

1. 学校建设与发展	西安建筑科技大学	18,978,498.64
2. “LOTIONSPA 植物医生”教育基金项目	西安建筑科技大学	200,000.00
合 计		19,178,498.64

九、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系

关联方	与基金会的关系
西安建筑科技大学	基金会理事来源单位

2、基金会与关联方交易及往来

无

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

本基金会资产提供者设置了时间或用途限制的净资产 10,289,660.19 元，主要为奖学金、助学金、奖教金、校园基础建设、校园科技文化活动、教学科研及学科发展、学生专项资助及科技创新。

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）西安建筑科技大学教育基金会

单位负责人：（签名）

日期：2017年3月29日

财务负责人：（签名）

日期：2017年3月29日