



湖北震元会计师事务所有限公司

地址：武汉市江汉区江汉路世纪中心 2909 室

联系电话：027-85811918

邮箱：49813715@qq.com

湖北工业大学教育发展基金会

离任审计报告

鄂震元专审字【2021】158-1号

目 录

一、审计报告.....	1
二、资产负债表.....	8
三、业务活动表.....	9
四、管理意见建议书.....	10

湖北工业大学教育发展基金会 离任审计报告

鄂震元专审字【2021】158-1号

湖北省民政厅：

我们接受委托，对湖北工业大学教育发展基金会（以下简称“基金会”）在法定代表人李克勤同志任期内（2018年12月1日至2021年9月30日）的财务会计报表及经济责任进行了审计。这些报表及资料的真实性、完整性由基金会负责。我们的责任是对上述会计报表发表审计意见。

我们的审计是依据《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》《民间非营利组织会计制度》《湖北省社会组织财务管理规范》《中华人民共和国税收征收管理法》等进行的。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施检查工作。在审计过程中，我们按照独立、客观、公正的原则，实施了包括了解基金会财务管理情况、检查业务活动相关记录、审核有关会计凭证、询问等相关审计程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。现将审计情况汇报如下：

一、基本情况

湖北工业大学教育发展基金会统一社会信用代码：53420000503589486D；法定代表人：李克勤；业务主管单位：湖北省教育厅；住所：湖北省武汉市李家墩1村1号；活动地域：湖北省内。

1、业务范围：

(1) 奖励优秀学生和资助贫困学生；

(2) 奖励优秀教师;

(3) 资助学科建设、科学研究、人才引进、国际交流、校园基础设施及文化建设、教研设备更新和科技成果转化等有利于学校发展的其他项目;

(4) 接受社会捐助;

(5) 开展教育、培训咨询和捐赠者、受益者联谊等活动。

2、账户情况:

(1) 户名: 湖北工业大学教育发展基金会

账号: 0502014400000085

开户行: 中国民生银行股份有限公司武汉东湖支行

账户性质: 基本户

(2) 户名: 湖北工业大学教育发展基金会

账号: 127906956510902

开户行: 招商银行武汉分行水果湖支行

账户性质: 一般户

注: 因基金会业务量、往来资金量较大, 在保障资本保值增值的同时, 优化购买理财产品而开设多个银行账户。

二、财务状况

经审计, 截止 2021 年 9 月 30 日, 基金会的总资产为 80,877,278.26 元, 总负债为零元, 净资产为 80,877,278.26 元。

资产、负债、净资产各明细项目审计情况: (任职期初指 2018 年 12 月 1 日任职期末指 2021 年 9 月 30 日) (单位: 元)

科目	任职期初数	任职期末数	变动幅度
总资产	54,456,699.23	80,877,278.26	48.52%
负债	33,770.00	0.00	-100.00%
净资产	54,422,929.23	80,877,278.26	48.52%

1、货币资金

项目	类别	任职期初数	任职期末数
现金	人民币	10,973.47	18,850.69
银行存款-民生银行	人民币	27,256,444.10	13,512,105.90
银行存款-招商银行	人民币	213,281.66	24,340,345.67
合计		27,480,699.23	37,871,302.26

注：截止到 2021 年 9 月 30 日，民生银行武汉东湖支行活期存款账户余额为 13,648,116.78 元，账簿记载金额 13,512,105.90 元，差额 136,010.88 元为基金会未达账项。

2、短期投资

项目	任职期初数	任职期末数
民生银行理财	5,000,000.00	43,000,000.00
招商银行理财	21,920,000.00	0.00
合计	26,920,000.00	43,000,000.00

3、其他应收款

项目	任职期初数	任职期末数
备用金、差旅、科研经费	56,000.00	5,976.00
合计	56,000.00	5,976.00

4、净资产

项目	任职期初数	任职期末数
非限定性净资产	28,329,937.18	31,145,189.75
其中：原始基金	4,000,000.00	4,000,000.00
累积收支结余	24,329,937.18	27,145,189.75
限定性净资产	26,092,992.05	49,732,088.51
合计	54,422,929.23	80,877,278.26

三、业务活动情况

2018年12月1日至2021年9月30日，收入、费用各明细项目审计情况：

项目	2018年12月1日至2021年9月30日
一、收入	
捐赠收入	67,571,814.28
会费收入	
提供服务收入	
政法补助收入	
投资收益	4,207,661.54
其他收入	495,135.46
收入合计	72,274,611.28
二、费用	
业务活动支出	38,704,024.76
管理费用	108,506.41
筹资费用	9,348.00
其他费用	61,530.23
费用合计	38,883,409.40
收支结余	33,391,201.88

1、2018年12月1日至2021年9月30日基金会总收入为72,274,611.28元，其中：捐赠收入67,571,814.28元，占总收入的93.49%；投资收益4,207,661.54元，占总收入的5.82%；其他收入495,135.46元，占总收入的0.69%。

2、2018年12月1日至2021年9月30日基金会总支出为38,883,409.40元，其中：慈善活动支出38,704,024.76元，占总支出的99.54%；管理费用108,506.41元，占总支出的0.28%；筹资费用9,348.00元，占总支出的0.02%；其他费用61,530.23元，占总支出的0.16%。

3、2018年12月1日至2021年9月30日基金会总收入为72,274,611.28元，总支出38,883,409.40元，收支结余33,391,201.88元。截止到2021年9月30日，基金会累计净资产为80,877,278.26元。

四、内部控制方面

基金会建立湖北工业大学教育发展基金会章程、湖北工业大学教育发展基金会财务管理制度、湖北工业大学教育发展基金会等相关制度；财务工作严格遵守《民间非营利组织会计制度》执行，对规范操作行为、明确工作职责、提高办事效率起到了明显的推动作用。

五、审计中发现的问题及建议

1、基金会部分会计凭证附件不规范。

审计发现，基金会部分会计凭证附件不规范。如2018年12月32号凭证，支付科研设备、工作餐费4,643.00元，其中列支507.00元，发票抬头为“普通个人发票”；以上发票开具名称与基金会名称不符。

上述事项不符合《中华人民共和国发票管理办法实施细则》第四条发票的基本内容包括:发票的名称、发票代码和号码、联次及用途、客户名称、开户银行及账号、商品名称或经营项目、计量单位、数量、单价、大小写金额、开票人、开票日期、开票单位(个人)名称(章)等。以及《会计工作基础规范》和《会计法》第十四条“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核,对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受,并向单位负责人报告;对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回,并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充”的规定。

建议基金会严格按照《中华人民共和国发票管理办法实施细则》以及《会计工作基础规范》管理和使用发票。

六、审计意见

经审计,我们认为湖北工业大学教育发展基金会在法定代表人李克勤同志任期内净资产累计增加 2,645.43 万元;用于从事章程规定的慈善公益事业累计总支出 3,870.40 万元,累计总收入 7,227.46 万元,不低于《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》之规定的慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会,上年末净资产高于 6000 万元(含本数)人民币的,年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六;累计年度管理费用 10.86 万元,不高于《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》之规定年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十二;任期内经营状况良好,未发现违法违规行为。

(此页无正文)

- 附：1. 2018年12月31日-2021年9月30日期间的资产负债表
2. 2018年12月-2021年9月业务活动表
3. 审计机构营业执照复印件
4. 审计机构执业证书复印件
5. 注册会计师职业资格证复印件

湖北震元会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年十月二十二日

资产负债表

编制单位：湖北工业大学教育发展基金会

单位：元

资 产	行次	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年9月30日	负债和所有者权益 (或股东权益)		行次	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年9月30日
						流动资产：	流动负债：					
流动资产：						流动资产：						
货币资金	1	27,480,699.23	21,695,123.14	23,103,164.31	37,871,302.26	短期借款	26					
短期投资	2	26,920,000.00	52,920,000.00	66,000,000.00	43,000,000.00	应付款项	27					
应收账款	3					其他应付款	28	33,770.00				
预付款项	4					应付工资	29					
应收补贴款	5					应付福利费	30					
其他应收款	6	56,000.00	25,976.00	23,976.00	5,976.00	应交税金	31					
存货	7					其他应付款	32					
待摊费用	8					预收账款	33					
其他流动资产	9					其他流动负债	34					
流动资产合计	10	54,456,699.23	74,641,099.14	89,127,140.31	80,877,278.26	流动负债合计	35	33,770.00	-			-
长期投资：	11					长期负债：						
长期股权投资	12					长期借款	36					
固定资产：						长期应付款	37					
固定资产原值	13					其他长期负债	38					
减：累计折旧	14					长期负债合计	39					
固定资产净值	15	0.00	0.00	-	-	受托代理负债						
固定资产清理	16					受托代理负债	40					
在建工程	17					负债合计	41	33,770.00	-			-
文物文化资产	18					净资产：						
固定资产合计	19	-	-	-	-	非限定性净资产	42	28,329,937.18	27,776,471.36	30,485,016.14	31,145,189.75	
无形资产及其他资产：						其中：原始基金	43	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	
无形资产	20					累积收支结余	44	24,329,937.18	23,776,471.36	26,485,016.14	27,145,189.75	
长期待摊费用	21					限定性净资产	45	26,092,992.05	46,864,627.78	58,642,124.17	49,732,088.51	
其他长期资产	22					净资产合计	46	54,422,929.23	74,641,099.14	89,127,140.31	80,877,278.26	
受托代理资产	23					负债及净资产总计	47	54,456,699.23	74,641,099.14	89,127,140.31	80,877,278.26	
无形资产及其他资产合计	24											
资产总计	25	54,456,699.23	74,641,099.14	89,127,140.31	80,877,278.26							

业务活动表

编制单位:湖北工业大学教育发展基金会

单位:元

项目	行次	2018年12月发生额			2019年发生额			2020年发生额			2021年1-9月发生额			合计金额
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	
一、收入	1													
其中: 捐赠收入	2	8,677,500.00	8,677,500.00	8,677,500.00	-1,634,683.87	28,244,263.57	26,609,579.70	114,700.00	29,468,421.58	29,583,121.58	-50,000.00	2,751,613.00	2,701,613.00	67,571,814.28
会费收入	3													
提供服务收入	4													
政府补助收入	5													
商品销售收入	6													
投资收益	7	126,720.47	126,720.47	126,720.47	1,060,551.24	1,060,551.24	1,060,551.24	2,445,326.82	2,445,326.82	2,445,326.82	575,063.01	575,063.01	575,063.01	4,207,661.54
其他收入	8	18,376.45	18,376.45	18,376.45	85,278.34	85,278.34	85,278.34	207,186.10	207,186.10	207,186.10	184,294.57	184,294.57	184,294.57	495,135.46
收入合计	9	145,096.92	8,677,500.00	8,822,596.92	-488,854.29	28,244,263.57	27,755,409.28	2,767,212.92	29,468,421.58	32,235,634.50	709,357.58	2,751,613.00	3,460,970.58	72,274,611.28
二、费用	10													
(一) 业务活动成本	11		1,878,823.07	1,878,823.07		7,472,627.84	7,472,627.84		17,690,925.19	17,690,925.19		11,661,648.66	11,661,648.66	38,704,024.76
其中: 公益活动支出	12		1,878,823.07	1,878,823.07		7,472,627.84	7,472,627.84		17,690,925.19	17,690,925.19		11,661,648.66	11,661,648.66	38,704,024.76
提供服务成本	13													
业务税金及附加	14													
(二) 管理费用	15	4,668.00	4,668.00	4,668.00	25,146.08	25,146.08	25,146.08	46,465.99	46,465.99	46,465.99	32,226.34	32,226.34	32,226.34	108,506.41
其中: 人员工资福利支出	16													
行政办公支出	17	4,668.00	4,668.00	4,668.00	24,332.58	24,332.58	24,332.58	26,465.99	26,465.99	26,465.99	14,226.34	14,226.34	14,226.34	69,692.91
其他	18				813.50	813.50	813.50	20,000.00	20,000.00	20,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	38,813.50
(三) 筹资费用	19				635.00	635.00	635.00	7,663.00	7,663.00	7,663.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	9,348.00
(四) 其他费用	20	2,253.00	2,253.00	2,253.00	38,830.45	38,830.45	38,830.45	4,539.15	4,539.15	4,539.15	15,907.63	15,907.63	15,907.63	61,530.23
费用合计	21	6,921.00	1,878,823.07	1,885,744.07	64,611.53	7,472,627.84	7,537,239.37	58,668.14	17,690,925.19	17,749,593.33	49,183.97	11,661,648.66	11,710,832.63	38,883,409.40
三、限定性资产转为非限定性资产	22													
四、净资产变动额	23	138,175.92	6,798,676.93	6,936,852.85	-553,465.82	20,771,635.73	20,218,169.91	2,708,544.78	11,777,496.39	14,486,041.17	660,173.61	-8,910,035.66	-8,249,862.05	33,391,201.88
以前年度损益调整	24													
五、累计净资产变动额	25													

湖北工业大学教育发展基金会 管理意见建议书

鄂震元专审字【2021】158-1号

湖北工业大学教育发展基金会 管理意见建议书

湖北省民政厅：

我们接受委托，对湖北工业大学教育发展基金会（以下简称“基金会”）在法定代表人李克勤同志任期内（2018年12月1日至2021年9月30日）的财务会计报表及经济责任进行了审计。这些报表及资料的真实性、完整性由基金会负责。我们的责任是对上述会计报表发表审计意见。

我们的审计是依据《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》《民间非营利组织会计制度》《湖北省社会组织财务管理规范》《中华人民共和国税收征收管理法》等进行的。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施检查工作。在审计过程中，我们按照独立、客观、公正的原则，实施了包括了解基金会财务管理情况、检查业务活动相关记录、审核有关会计凭证、询问等相关审计程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。现将审计情况汇报如下：

一、基本情况

湖北工业大学教育发展基金会统一社会信用代码：53420000503589486D；法定代表人：李克勤；业务主管单位：湖北省教育厅；住所：湖北省武汉市李家墩1村1号；活动地域：湖北省内。

1、业务范围：（1）奖励优秀学生和资助贫困学生；（2）奖励优秀教师；（3）资助学科建设、科学研究、人才引进、国际交流、校园基础设施及文化建设、教科研设备更新和科技成果转化等有利于学校发展的其他项目；（4）接受社会捐助；（5）开展教育、培训咨询和捐赠者、受益者联谊等活动。

二、管理意见

我们针对审计过程中发现的问题提出如下管理意见：

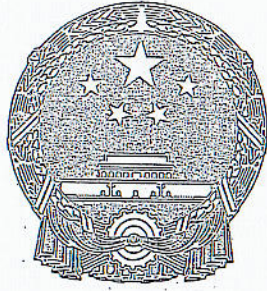
审计发现，基金会部分会计凭证附件不规范。如 2018 年 12 月 32 号凭证，支付科研设备、工作餐费 4,643.00 元，其中列支 507.00 元，发票抬头为“普通个人发票”；以上发票开具名称与基金会名称不符。

上述事项不符合《中华人民共和国发票管理办法实施细则》第四条发票的基本内容包括：发票的名称、发票代码和号码、联次及用途、客户名称、开户银行及账号、商品名称或经营项目、计量单位、数量、单价、大小写金额、开票人、开票日期、开票单位(个人)名称(章)等。以及《会计工作基础规范》和《会计法》第十四条“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充”的规定。

建议基金会严格按照《中华人民共和国发票管理办法实施细则》以及《会计工作基础规范》管理和使用发票。

此管理建议书仅供贵单位和此次审计的委托方使用，未经本公司事先书面同意不得将其原件或复印件部分或全部，提供给任何其他方使用。因使用不当而造成的任何损失我们不予负责。





营业执照

(副本)¹⁻¹

统一社会信用代码 91420103717938258M

名称 湖北震元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 武汉市江汉区花楼街片世纪江尚中心办公楼29层9号
法定代表人 关纯
注册资本 叁拾万元整
成立日期 1999年12月07日
营业期限 长期
经营范围 资本验证、财务审计；财会查帐、验证及财会咨询服务(经营期限、经营范围与许可证核定的期限、范围一致)。

此红印有效
再次复印无效



登记机关



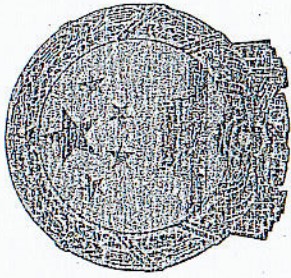
2018年05月08日

重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号: 0002366

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书



名称: 湖北震元会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

关纯

武汉市江汉区花楼街片世纪江尚
中心办公楼29层9号

组织形式:

有限责任

执业证书编号:

42010088

批准执业文号:

鄂财注发(1999)1093号

批准执业日期:

1999年11月30日

中华人民共和国财政部制