

内蒙古大学教育发展基金会



审计报告

内中财普信民审字[2020]第 020 号



内蒙古中财普信会计师事务所有限公司

单位地址：呼和浩特市赛罕区桥靠西街金宇文苑 55 号楼

联系电话：0471-3315183（传真） 13847140418

目 录

一、审计报告	2 页
二、资产负债表	1 页
三、业务活动表	1 页
四、现金流量表	1 页
五、会计报表附注	5 页
六、被审计单位登记证书复印件	1 页
七、注册会计师执业证书复印件	2 页
八、审计机构营业执照复印件	1 页
九、审计机构执业证书复印件	1 页

审计报告

内中财普信民审字[2020]第 020 号

业经审计

内蒙古中财普信会计师事务所有限公司

内蒙古大学教育发展基金会：

我们审计了后附的内蒙古大学教育发展基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表、现金流量表及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是内蒙古大学教育发展基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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职业道德规范，计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，内蒙古大学教育发展基金会财务报表已经按照《基金会登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了内蒙古大学教育发展基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

本报告仅供贵基金会年检使用，不得作为他用，如使用不当造成后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附送：1. 内蒙古大学教育发展基金会 2019 年 12 月 31 日已审报表
2. 内蒙古大学教育发展基金会基金会法人登记证书复印件
3. 内蒙古中财普信会计师事务所有限公司营业执照及资质证书复印件

内蒙古中财普信会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·呼和浩特

二〇二〇年三月三十日

资产负债表

业经审计

中财普信会计师事务所有限公司

编制单位：内蒙古大学教育发展基金会

时间：2019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	2,563,788.29	3,078,251.55	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	300.00	
应收款项	3	240,000.00		应付工资	64		
预付账款	4			应交税金	65		5,940.00
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	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	2,803,788.29	3,078,251.55	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	300.00	5,940.00
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	300.00	5,940.00
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			非限定性资产	101	2,379,712.18	2,394,127.44
受托代理资产：				限定性资产	105	423,776.11	678,184.11
受托代理资产	51			净资产合计	111	2,803,488.29	3,072,311.55
资产总计	60	2,803,788.29	3,078,251.55	负债和净资产总计	120	2,803,788.29	3,078,251.55

业务活动表

编制单位：内蒙古大学教育发展基金会

时间：2019年12月

单位：元

项 目	行次	上年末数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
			合计		合计
一、收 入					
其中：捐赠收入	1	85,000.00	705,000.00	40,000.00	1,460,000.00
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	22,480.11	22,480.11	28,632.26	28,632.26
收入合计	11	107,480.11	727,480.11	68,632.26	1,488,632.26
二、费 用					
(一) 业务活动成本	12	66,550.00	352,550.00	22,845.00	1,188,437.00
其中：提供服务成本	13				
税金及附加	14				
	15				
(二) 管理费用	21	9,215.00	9,215.00	31,372.00	31,372.00
(三) 筹资费用	24				
(四) 其他费用	28				
费用合计	35	75,765.00	361,765.00	54,217.00	1,219,809.00
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	31,715.11	365,715.11	14,415.26	268,823.26

现金流量表

编制单位：内蒙古大学教育发展基金会

时间：2019年

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	1,460,000.00
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	268,632.26
现金流入小计	13	1,728,632.26
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,030.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	5,925.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,207,214.00
现金流出小计	23	1,214,169.00
业务活动产生的现金流量净额	24	514,463.26
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	514,463.26

内蒙古大学教育发展基金会

2019 年度会计报表附注



一、基本情况

内蒙古大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2017 年 2 月 08 日取得经内蒙古自治区民政厅核发的统一社会信用代码 53150000MJ2227013E 基金会法人登记证书，法定代表人：付文军，注册资金：人民币贰佰万元整，住所：呼和浩特市赛罕区大学西街 235 号校区行政楼 402 室。登记管理机关：内蒙古自治区民政厅；业务范围：募集、使用、管理资金，资助教育事业发展，奖励优秀师生，资助贫困师生。

二、财务报表的编制基础

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。

三、主要会计政策

1. 会计制度

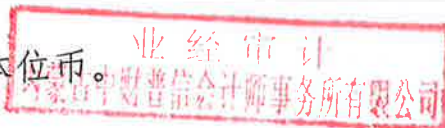
本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

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. 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。

7. 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。

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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额
现 金	0.00
银行存款	3,078,251.55
合计	3,078,251.55

2. 应交税金

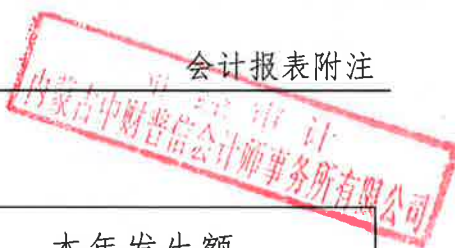
项目	期末余额
个人所得税	5,940.00
合计	5,940.00

3. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	423,776.11	1,420,000.00	1,165,592.00	678,184.11
非限定性净资产	2,379,712.18	68,632.26	54,217.00	2,394,127.44
合计	2,803,488.29	1,488,632.26	1,219,809.00	3,072,311.55

4. 收入

项目	本年发生额
捐赠收入	1,460,000.00
其他收入	28,632.26
合计	1,488,632.26



5. 业务活动成本

项目	本年发生额
乌可力优秀教师奖及奖学金	625,780.00
物理学院东鸽助学金	30,000.00
勤则通奖助学金	360,000.00
经管院校友助学金	30,000.00
经管院修远助学金	70,000.00
内大印象草原那达慕大赛项目支出	37,936.00
个税	7,920.00
团委自闭症支出	3,956.00
离退休教职工遗属补助	10,000.00
奖金	4,000.00
生涯人物访谈决赛奖金	5,567.00
“AI 挑战赛”颁奖典礼费用	2,780.00
北京校友年会费用	498.00
合计	1,188,437.00

6. 管理费用

项目	本年发生额
办公费	2,104.00
审计费	5,925.00
代账费	5,000.00

会费	2,000.00
福利费	1,030.00
招待费	4,621.00
差旅费	10,162.00
手续费	530.00
合计	31,372.00

上述 2019 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。

内蒙古大学教育发展基金会

2019 年 12 月 31 日

副本



统一社会信用代码:53150000M.J2227013E

名称:内蒙古教育发展基金会

住所:呼和浩特市赛罕区大学西街

法定代表人:付文军

注册资金:贰佰万元整

业务主管单位:内蒙古自治区教育厅

业务范围:募集、使用、管理教育、管理教育、教育事业发展、教育资助等

基金会法人 登记证书

(慈善组织)

发证机关:

发证日期:



2020年12月8日

有效期限:自2020年12月8日至2022年12月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘喜2018年度年检通过

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘喜2019年度年检通过

年 月 日



刘喜 男

1975-06-30

内蒙古易德会计师事务所(普通合伙)

152826197506300419

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.





营业执照

副本 (1-1)

统一社会信用代码
91150105575693370M

扫描二维码
或“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。



注册资本 贰佰万 (人民币元)

成立日期 2011年06月21日

营业期限 自2011年06月21日至 2031年06月20日

住所

内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区桥南西街
宇文苑555号楼

登记机关

2019年 3月 2日

名称 内蒙古中财普信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 刘喜

经营范围
许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验资；清算企业清算事宜中的审计业务，出具有关报告；分立、合并、收购、兼并、重组、改制、分立、合并、清算、破产清算、资产评估、税务咨询、管理咨询、代理记账、会计培训、一般经营项目：无（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）



证书序号: NO. 023133

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:

二〇一五年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 内蒙古中财普信会计师事务所有限公司

主任会计师: 刘喜

办公场所: 内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区金宇文苑55号楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 15010032

注册资本(出资额): 0万元

批准设立文号: 内财会[2011]543号

批准设立日期: 2011-05-11

内蒙古大学教育发展基金会2019年度审计报告

防伪编号: 55be2020252630c90
报告编号: 1501003220200878
报告文号: 内中财普信民审字[2020]第020号
委托单位: 内蒙古大学教育发展基金会
被审(验)单位: 内蒙古大学教育发展基金会
报告日期: 2020-03-30
报备日期: 2020-03-31
被审单位所在地: 呼和浩特市
签名注册会计师: 刘喜 苟彪



事务所名称: 内蒙古中财普信会计师事务所有限公司
事务所电话: 0471-3315183
传真: 0471-3315183
通讯地址: 内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区金宇文苑55号楼
电子邮件: 826702207@qq.com
事务所网址:

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律
责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供
的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

防伪监制单位: 内蒙古自治区注册会计师协会
防伪电话查询: 0471-4192561
防伪查询网址: <http://zxhygl.nmgcpa.org.cn>