

西北农林科技大学教育发展基金会 2012 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
- 七、管理建议书

委托单位：西北农林科技大学教育发展基金会

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[2013]第 26 号

西北农林科技大学教育发展基金会：

我们审计了后附的西北农林科技大学教育发展基金会财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

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北农林科技大学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做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，西北农林科技大学教育发展基金财务报表已按照《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西北农林科技大学教育发展基金会 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的业务活动成果和现金流量。

(此页无正文)

陕西中庆会计师事务所有限责任公司

中国·西安



中国注册会计师(主任会计师)



中国注册会计师(项目负责人)



2013年3月14日

基金会财务相关情况统计表

2012年12月31日



基金会名称	西北农林科技大学教育发展基金会		
机构代码	71782981-X	登记证号	组代管 100000-065175
办公地址	陕西省杨凌示范区邠城路3号	登记时间	2011年6月10日
联系电话	87080038	邮政编码	712100
法定代表人	赵忠	主要经费来源	社会捐赠
开户银行	中国银行杨凌农业高新技术产业示范区支行		
银行账号	103619504789		
财务机构名称	财务科	联系电话	87081655
会计姓名	陈俊	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	杨地税证字第 61699971782981X 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			
实 体			

资产负债表

编制单位：西北农林科技大学教育发展基金会

2012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	20,267,224.26	23,898,167.45	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
	10			预计负债	72		
	13						
一年内到期的长期 债权投资	15			一年内到期的长期 负债	74		
其他流动资产	18			其他流动负债	78		
	19						
流动资产合计	20	20,267,224.26	23,898,167.45	流动负债合计	80		
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
	25			其他长期负债	88		
长期投资合计	30			长期负债合计	90		
固定资产：							
固定资产原值	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						
	37						
固定资产清理	38						
	39						
固定资产合计	40						
无形资产及其他资产							
无形资产	41			负债合计	100		
	42						
	43						
	44			净资产：			
	45			非限定性净资产	101	20,067,224.26	20,303,887.45
受托代理资产：				限定性净资产	105	200,000.00	3,594,280.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	20,267,224.26	23,898,167.45
资产总计	60	20,267,224.26	23,898,167.45	负债和净资产合计	120	20,267,224.26	23,898,167.45

单位负责人：

赵忠

财务负责人：

会计主管：

陈俊

制表：

业务活动表

编制单位：西北农林科技大学教育发展基金会

2012 年度

单位：元

项 目		上年末数			本年累计数		
		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		2,542,214.20	2,542,214.20		7,115,935.00	7,115,935.00
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						
投资收入	6						
其他收入	9	67,224.26		67,224.26	247,653.19		247,653.19
收入合计	11	67,224.26	2,542,214.20	2,609,438.46	247,653.19	7,115,935.00	7,363,588.19
二、费用							
(一) 业务活动成本	12		2,342,214.20	2,342,214.20		3,721,655.00	3,721,655.00
其中：育种基金	13		1,280,000.00	1,280,000.00			
示范村项目（北双庙村、虎峪村）	14		400,000.00	400,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00
奖助学金	15		662,214.20	662,214.20		1,713,700.00	1,713,700.00
产学研合作基金	16					902,955.00	902,955.00
校友基金	17					5,000.00	5,000.00
	18						
(二) 管理费用	21				10,990.00		10,990.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35		2,342,214.20	2,342,214.20	10,990.00	3,721,655.00	3,732,645.00
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	67,224.26	200,000.00	267,224.26	236,663.19	3,394,280.00	3,630,943.19

单位负责人：

财务负责人：

会计主管：

制表人：

现金流量表

编制单位：西北农林科技大学教育发展基金会

2012年度

金额单位：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	7,115,935.00
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	247,653.19
现金流入小计	13	7,363,588.19
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,721,655.00
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	10,990.00
现金流出小计	23	3,732,645.00
业务活动产生的现金流量净额	24	3,630,943.19
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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、无形资产和其他长期资产所支付的现金	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	3,630,943.19

单位负责人：

 赵忠

财务负责人：

会计主管：

 陈俊

制表：

西北农林科技大学教育发展基金会

会计报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)



一、基本情况

西北农林科技大学教育发展基金会(以下简称本基金会)于 2011 年 6 月 10 日经民政部批准登记。登记证号:基证字第 1088 号。组织机构代码:71782981-x。法定代表人:赵忠。

业务主管单位:教育部。

业务范围:专项资助、课题研究、支持与奖励青年教师开展科学研究,资助培养青年教师和经济困难学生;资助其他社会公益活动。

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》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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价

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(元)	年末数(元)
现金	人民币		550.00
银行存款	人民币	20,267,224.26	23,697,617.45
合计		20,267,224.26	23,698,167.45

2、净资产

项目	年初数(元)	本年增加(元)	本年减少(元)	年末数(元)
1. 限定性净资产	200,000.00	7,115,935.00	3,721,655.00	3,594,280.00
2. 非限定性净资产	20,067,224.26	247,653.19	10,990.00	20,303,887.45
合计	20,267,224.26	7,363,588.19	3,732,645.00	23,898,167.45

3、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(元)			上年发生额(元)		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
唐仲英基金会 (美国)江苏办事处	2,242,000.00		2,242,000.00	2,192,214.20		2,192,214.20
河仁慈善基金会	1,500,000.00		1,500,000.00			
宁波市对口支援 三峡工程库区移民 工作领导小组 办公室	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	4,742,000.00		4,742,000.00	2,192,214.20		2,192,214.20

4、业务活动成本

项目	本年发生额(元)	上年发生额(元)
业务活动成本	3,721,655.00	2,342,214.20
其中：育种基金		1,280,000.00
示范村项目	1,100,000.00	400,000.00
奖助学金	1,713,700.00	662,214.20
产学研合作基金	902,955.00	
校友基金	5,000.00	

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

姓名	工作单位	报酬
赵 忠	西北农林科技大学	无
李 华	西北农林科技大学	无
刘亦仓	西北农林科技大学	无
王 毅	西北农林科技大学	无
石民友	西北农林科技大学	无
刘增潮	西北农林科技大学	无
孙幼帆	美国唐仲英基金会江苏办事处	无
张建平	西北农林科技大学	无
张建生	西北农林科技大学	无
杨春明	西北农林科技大学	无
皇甫虎威	西安德诺建材有限公司	无
胡安芳	西北农林科技大学	无
赵 曼	西北农林科技大学	无
樊世明	西北农林科技大学	无
魏晓明	宁夏晓鸣生态农牧有限公司	无

2、本基金会职工总数 5 人,未支付劳务费。

七、在计算公益事业支出比例、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

本基金会本年度公益事业支出 3,721,655.00 元,上年度净资产余额 20,267,224.20 元,本年度公益事业支出占上年度净值产余额的比例为 18.36%。

本基金会本年度工资福利为 0.00 元,行政办公支出 10,990.00 元,占本年费用支出的比例为 0.29%。行政办公支出中含印花税 10,000.00 元。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支表

项目	收入	费用						小计	总计
		直接用于受 助人的款物	开展公益项目的运行费用						
			人员 费用	办公费 用	资产使 用费用	直接筹 资费用	其他费 用		
曹德旺助学金	1,500,000.00								
合计	1,500,000.00								



该捐款 2012 年 12 月 28 日到账，助学金发放在 2013 年 1 月，发放金额 1,500,000.00 元。

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 (人民币元)	占年度公益支出比例 %	用途
1. 北双庙村示范村建设	西北农林科技大学 推广处	250,000.00	6.72	示范村建设
2. 鼎业脉林奖学金	西北农林科技大学 学生处	200,000.00	5.37	奖学金
3. 农业科技示范村建设	西北农林科技大学 推广处	600,000.00	16.12	示范村建设
4. 作物杂种优势利用国际学 术活动	西北农林科技大学 农学院	200,000.00	5.37	产学研合作基金
5. 向日葵 1+1 奖学金	西北农林科技大学 学生处	200,000.00	5.37	奖学金
6. 朱英龙贫困助学金	西北农林科技大学 学生处处	500,000.00	13.43	助学金
7. 香港思源奖助学金	西北农林科技大学 学生处	240,000.00	6.45	助学金
8. 春雨奖学金	西北农林科技大学 学生处	202,500.00	5.44	奖学金
合计		2,392,500.00		

九、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
1.								
2.								

说明：

本基金会有无固定资产

十、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方名称	法人	与基金会关系
西北农林科技大学	孙其信	理事主要来源单位, 接受基金会投资
杨凌农科大资产经营有限公司	李华	基金会出资方
唐仲英基金会(美国)江苏办事处		主要捐赠人
河仁慈善基金会		主要捐赠人
宁波市对口支援三峡工程库区移民工作领导小组办公室		主要捐赠人



2、关联方交易

关联方	交易金额(人民币元)		备注
	本年发生额	余额	
西北农林科技大学	3,721,655.00		接受基金会投资
唐仲英基金会(美国)江苏办事处	2,242,000.00	1,142,000.00	向基金会捐款
河仁慈善基金会	1,500,000.00	1,500,000.00	向基金会捐款
宁波市对口支援三峡工程库区移民工作领导小组办公室	1,000,000.00	500,000.00	向基金会捐款

3、关联方往来

本基金会与关联方无往来挂账。

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

本年度限定用途收入 7,115,935.00 元, 按协议限定用途支付 3,721,655.00 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

本基金会有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

本基金会有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

本基金会有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

本基金会有无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金会有无需要说明的事项。

上述二〇一二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)

单位负责人：(签名)

日期：2013年3月14日



财务负责人：(签名)

日期：2013年3月14日

管理建议书

西北农林科技大学教育发展基金会：

对你基金会无管理建议。

陕西中庆会计师事务所有限责任公司



中国·西安

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一三年三月十四日