

**重庆交通大学教育发展基金会
审计报告**

重笃会审发[2018]第 021 号

重庆笃信会计师事务所有限公司

二〇一八年三月七日



重庆交通大学教育发展基金会

2017 年度

审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况表及财务情况说明书
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、财务报表附注
- 七、专项信息审核报告
- 八、管理建议书

委托单位：重庆交通大学教育发展基金会

审计单位：重庆笃信会计师事务所有限公司

联系电话：（023）63650350

传真号码：（023）63661202

重庆笃信会计师事务所有限公司

CHONGQING DUXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.
重笃会审发[2018]第 021-1 号

审 计 报 告

重庆交通大学教育发展基金会：

一、 审计意见

我们审计了重庆交通大学教育发展基金会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了重庆交通大学教育发展基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项 | 审计应对 |
|---|---|
| 货币资金 | |
| 货币资金 7,721,995.39 元,占资产总额的 100% | 我们审计程序包括通过银行函证,了解基金会的收付款流程及货币资金的管理程序,抽取大额的支出、收入等。 |
| 收入 | |
| 收入是基金会业务活动表的重要科目,是基金会的主要净资产来源,影响基金会的关键业绩指标。收入确认的准确和完整对基金会净资产的影响较大。 | 在针对收入确认的审计过程中,我们执行了下列程序: (1) 了解和评价基金会管理层与收入确认相关的关键控制设计和运行的有效性;(2) 了解和评价基金会收入确认时点,是否满足非营利组织会计制度的要求;(3) 对本年记录的交易选取样本,核对合同、发票等,评价收入确认的真实性;(4) 就资产负债表前后记录的交易,选取样本,核对发票等证据,评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。 |
| 业务活动成本 | |
| 业务活动成本是基金会业务活动表的重要科目,是基金会的主要支出,影响基金会的关键业绩指标。成本确认的准确和完整对基金会净资产的影响较大。 | 在针对成本确认的审计过程中,我们执行了下列程序: (1) 了解和评价基金会管理层与成本确认相关的关键控制设计和运行的有效性;(2) 了解和评价基金会成本确认时点,是否满足非营利组织会计制度的要求;(3) 对本年记录的交易选取样本,核对合同或发票等,评价成本确认的真实性;(4) 就资产负债表前后记录的交易,选取样本,核对发票等证据,评价成本确认完整性及是否计入恰当的会计期间。 |

四、管理层和治理层

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估基金会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算基金会、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基金会的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。我们同时:

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制,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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对基金会的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致基金会不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现(包括我们在审计上识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

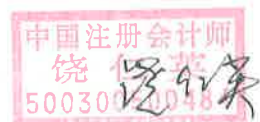
我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明,并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)与治理层进行沟通。

从与治理层沟通的事项中,我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规不允许公开披露这些事项,或在极其罕见的情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过产生的公众利益方面的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



重庆信会计师事务所
有限公司

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·重庆

2018年3月15日

本报告防伪编码
316922058180号
请登录 www.cqicpa.org.cn
查询

基金会财务相关情况表

2017年12月31日

| | | | |
|---------------------------|-----------------------------|-----------|--------------|
| 基金会名称 | 重庆交通大学教育发展基金会 | | |
| 登记证号 | 统一社会信用代码 53500000MJP561216N | | |
| 办公地址 | 重庆市南岸区学府大道66号重庆交通大学明德楼615室 | 登记时间 | 2016年10月26日 |
| 联系电话 | 023-62789123 | 邮政编码 | 400074 |
| 法定代表人 | 黄明 | 主要经费来源 | 接受捐赠 |
| 开户银行 | 招商银行股份有限公司重庆分行营业部 | | |
| 银行账号 | 基本户账号：123908333310704 | | |
| 财务机构名称 | 财务处 | 联系电话 | 023-62789168 |
| 会计姓名 | 杨晓华 | 专/兼职 | 兼职 |
| 代理记账中介机构名称 | 无 | 代理机构主管人姓名 | 刘海新 |
| 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 | | | |

财务情况说明书

1. 重庆交通大学教育发展基金会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 7,721,995.39 元, 全部为货币资金。

2. 重庆交通大学教育发展基金会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 232,000 元, 其中: 预收账款 232,000 元。

3. 重庆交通大学教育发展基金会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额为 7,489,995.39 元, 其中: 限定性净资产 6,853,800 元, 非限定性净资产 636,195.39 元。

4. 重庆交通大学教育发展基金会 2017 年度总收入 11,344,416.20 元, 其中: 捐赠收入 11,326,800 元, 其他收入 14,616.20 元, 政府补助 3,000 元。

重庆交通大学教育发展基金会 2017 年度总支出 9,536,544.45 元, 其中: 业务活动成本 9,270,060.90 元, 管理费用 9,252.81 元, 筹资费用 257,230.74 元。

5. 重庆交通大学教育发展基金会 2017 年度公益事业支出 9,270,060.90 元, 上年末净资产 5,754,123.64 元, 公益事业支出占上一年基金余额的比例为 161.10%; 工作人员工资福利 0 元, 行政办公支出 9,252.81 元, 工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 0.1%。

资产负债表

会民非 01 表

编制单位：重庆交通大学教育发展基金会
元

2017 年 12 月 31 日

单位：

| 资 产 | 行次 | 年初数 | 年末数 | 负债和净资产 | 行次 | 年初数 | 年末数 |
|------------------|----|--------------|--------------|----------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资产 | 1 | 5,834,123.64 | 7,721,995.39 | 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 | | |
| 预付帐款 | 4 | | | 应交税金 | 65 | | |
| 存货 | 8 | | | 预收账款 | 66 | 80,000.00 | 232,000.00 |
| 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 | 5,834,123.64 | 7,721,995.39 | 其他流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 80,000.00 | 232,000.00 |
| 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 | | |
| 长期投资合计 | 30 | | | 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 | | | | | | |
| 固定资产净值 | 33 | | | 受托代理负债： | | | |
| 在建工程 | 34 | | | 受托代理负债 | 91 | | |
| 文物文化资产 | 35 | | | 负债合计 | 100 | 80,000.00 | 232,000.00 |
| 固定资产清理 | 38 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 40 | | | 净资产： | | | |
| | | | | 非限定性净资产 | 101 | 634,123.64 | 636,195.39 |
| 无形资产： | | | | 限定性净资产 | 105 | 5,120,000.00 | 6,853,800.00 |
| 无形资产 | 44 | | | 净资产合计 | 110 | 5,754,123.64 | 7,489,995.39 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 51 | | | | | | |
| 资产合计 | 60 | 5,834,123.64 | 7,721,995.39 | 负债和净资产总计 | 120 | 5,834,123.64 | 7,721,995.39 |

单位负责人：苗金燕

制表：杨晓华

复核：刘海新

业务活动表

会民非 02 表
单位：元

编制单位：重庆交通大学教育发展基金会

2017 年度

| 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 | 1,230,698.00 | 710,140.00 | 1,940,838.00 | 287,100.00 | 11,039,700.00 | 11,326,800.00 |
| 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 | | | - | | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 投资收益 | 6 | | | - | | | - |
| 其他收入 | 7 | 3,214.99 | | 3,214.99 | 14,616.20 | | 14,616.20 |
| 收入合计 | 8 | 1,233,912.99 | 710,140.00 | 1,944,052.99 | 301,716.20 | 11,042,700.00 | 11,344,416.20 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| (一) 业务活动成本 | 9 | | 590,140.00 | 590,140.00 | 45,060.90 | 9,225,000.00 | 9,270,060.90 |
| 其中：医疗救助 | 10 | | | | | | - |
| 意外伤害 | 11 | | | | | | - |
| 自然灾害 | 12 | | | | | | - |
| 特殊困难 | 13 | | | | | | - |
| 跟进回访 | 14 | | | | | | - |
| 永寿堂 | 15 | | | | | | - |
| 长庚专项 | 16 | | | | | | - |
| (二) 管理费用 | 17 | 1,778.35 | | 1,778.35 | 9,252.81 | | 9,252.81 |
| (三) 筹资费用 | 18 | 598,011.00 | | 598,011.00 | 257,230.71 | | 257,230.71 |
| (四) 其他费用 | 19 | | | | | | - |
| 费用合计 | 20 | 599,789.35 | 590,140.00 | 1,189,929.35 | 311,514.15 | 9,225,000.00 | 9,536,514.15 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 21 | | | | 11,900.00 | 83,900.00 | -72,000.00 |
| 四、净资产变动额，若为净资产减少额，以“-”号填列 | 22 | 634,123.64 | 120,000.00 | 754,123.64 | 2,074.75 | 1,733,800.00 | 1,735,874.75 |

单位负责人：苗金燕

制表：杨晓华

复核：刘海新

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：重庆交通大学教育发展基金会

2017 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 | 4,186,200.00 |
| 收到会费收到的现金 | 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 | 3,000.00 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 8 | 28,418.54 |
| 现金流入小计 | 13 | 4,214,618.54 |
| 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 | |
| 购买商品接受劳务支付的现金 | 16 | 4,000.00 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 19 | 2,060,263.24 |
| 现金流出小计 | 23 | 2,064,263.24 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | 2,150,355.30 |
| 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 | 0.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 44 | 0.00 |
| 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 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 55 | 262,483.55 |
| 现金流出小计 | 58 | 262,483.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 59 | 262,483.55 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 60 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 61 | 1,887,871.75 |

单位负责人：苗金燕

制表：杨晓华

复核：刘海新

重庆交通大学教育发展基金会 2017年度财务报表附注

一、基本情况

重庆交通大学教育发展基金会于2016年10月26日经重庆市民政局批准，颁发了有效期2016年10月26日至2020年10月25日的基金会法人登记证书，登记证书号为统一社会信用代码53500000MJP561216N号，法定代表人为黄明，地址：重庆市南岸区学府大道66号重庆交通大学明德楼G15室，业务主管单位为重庆市教育委员会，注册资金为500万元。

基金会组织机构：基金会设理事会，理事25人，其中领取报酬的理事0人。基金会监事1人。

基金会业务范围：（一）接受社会各界对重庆交通大学教育事业的捐赠，筹集教育基金；（二）设立与实施如下基金资助项目：1.奖励和资助优秀学生和优秀教师，帮扶贫困学生；2.扶持重点学科专业、重点实验室和重点课程建设；3.支持教学与科学研究相关设施的改善（包括基础设施、仪器设备和图书资料等）；4.资助教学研究、科学与技术研究和著作出版；5.资助校企产学研合作和科技成果孵化、转化；6.支持人才引进，资助聘请国际知名学者来校讲学；7.按照捐赠者意愿设立的资助项目。（三）支持与学校教育事业相关的公益项目及活动。

截止2017年12月31日该基金会未设立分支、代表机构。

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

（一）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。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

(四) 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，以历史成本为计价原则。

(五) 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（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

(五) 存货

1. 存货分类

本基金会存货包括日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售、捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法，确定发出存货的实际成本。

(六) 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 |
|------|------|-------|-------|
| 机器设备 | 15 年 | 5.00% | 6.33% |

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。

(七) 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

1. 该义务是基金会承担的现时义务。
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

(八) 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。

(九) 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，在收到款项时确认收入；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、财务报表主要项目注释

(一) 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 | 5,834,123.64 | 7,721,995.39 |
| 合计 | | 5,834,123.64 | 7,721,995.39 |

(二) 存货

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|------------|------|--------------|--------------|------|
| 汽车发动机 | | 895,000.00 | 895,000.00 | |
| BIM 专业建设软件 | | 6,300,000.00 | 6,300,000.00 | |
| 图书 | | 25,600.00 | 25,600.00 | |
| 合计 | | 7,220,600.00 | 7,220,600.00 | |

注：基金会存货为以捐赠为目的的资产，其中固定资产 895,000.00 元，无形资产 6,300,000.00 元，文物文化资产 25,600.00 元。

(三) 预收款项

1. 收账款账龄：

| 账龄 | 年初账面余额 | | 年末账面余额 | |
|-------|-----------|---------|------------|---------|
| | 账面余额 | 占总额比例% | 账面余额 | 占总额比例% |
| 1 年以内 | 80,000.00 | 100.00% | 152,000.00 | 65.52% |
| 1-2 年 | | | 80,000.00 | 34.48% |
| 合计 | 80,000.00 | 100.00% | 232,000.00 | 100.00% |

2. 预收账款主要客户：

| 客户名称 | 年末账面余额 |
|-----------------|------------|
| 山西喜跃发道路建设养护有限公司 | 80,000.00 |
| 广东金尔海集团有限公司 | 80,000.00 |
| 中交公路规划设计院全体校友 | 72,000.00 |
| 合计 | 232,000.00 |

注：预收山西喜跃发道路建设养护有限公司捐赠款，根据捐赠协议书约定在基金会冠名赞助学生开展“研究生科技文化节”活动，第一期暂设五年，从 2017 学年至 2021 学年，基金共 100,000 元（20,000 元/年），但 2017 年尚未对本年度款项进行发放，因此 2017 年预收账款捐赠款余额为 80,000 元。

预收广东金东海集团有限公司捐款，根据认捐书学生科技活动基金 100,000 元，20,000 元/每年（2016 年起一次性支付），因此 2017 年余额为 80,000 元。

预收中交公路规划设局院全体校友捐款，根据捐赠协议及土木工程学院学生科技竞赛活动基金实施细则约定：中交公路规划设局院全体校友自愿捐资人民币 100,000 万元，在重庆交通大学设立土木工程学院学生科技竞赛基金，用于开展桥梁文化艺术节系列活动，实施年限暂定为五年，拟从 2017 年开始至 2021 年止，除去税费每年按 18,000 元实施该项目。其中 10,000 万元为管理费。因此 2017 年余额为 72,000 元。

(四) 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、限定性净资产 | 5,120,000.00 | 1,733,800.00 | | 6,853,800.00 |
| 2、非限定性净资产 | 634,123.64 | 2,071.75 | | 636,195.39 |
| 合计 | 5,754,123.64 | 1,735,871.75 | | 7,489,995.39 |

注：限定性净资产中含原始基金人民币 500 万元是由重庆交通大学校友会捐赠。经重庆笃信会计师事务所有限公司出具重笃会审发[2015]第 080 号验资报告审验，截止 2016 年 10 月 17 日止，基金会（筹）已收到捐赠的原始基金合计人民币 500 万元，均系重庆交通大学校友会货币资金出资。

(五) 收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 捐赠收入 | 11,326,800.00 | 1,940,838.00 |
| 政府补助收入 | 3,000.00 | |
| 其他收入 | 14,616.20 | 3,214.99 |
| 合计 | 11,344,416.20 | 1,944,052.99 |

注：其他收入为银行利息收入。

其中：捐赠收入

| 项目 | 本年发生额 | | | 项目 | 上年发生额 | | |
|----|---------------|------------|---------------|----|------------|--------------|--------------|
| | 限定性 | 非限定性 | 小计 | | 限定性 | 非限定性 | 小计 |
| 捐款 | 3,819,100.00 | 287,100.00 | 4,106,200.00 | 捐款 | 320,000.00 | 1,230,698.00 | 1,550,698.00 |
| 捐物 | 7,220,600.00 | | 7,220,600.00 | 捐物 | 390,140.00 | | 390,140.00 |
| 合计 | 11,039,700.00 | 287,100.00 | 11,326,800.00 | 合计 | 710,140.00 | 1,230,698.00 | 1,940,838.00 |

其中：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 | 用途 |
|-----|-------|-------|----|
| | | | |

| | 限定性 | 非限定性 | 小计 | 限定性 | 非限定性 | 小计 | |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|-----|------|----|----------------------------------|
| 1. 北京谷雨时代教育科技有限公司 | 6,300,000.00 | | 6,300,000.00 | | | | 用于“学校BTM专业建设” |
| 其中：捐款 | 6,300,000.00 | | 6,300,000.00 | | | | |
| 2. 深圳市蛇口招商港湾工程有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | 用于“重庆交通大学心·港湾人才工程奖学金” |
| 其中：捐物 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | |
| 3. 上海道唯新能源科技有限公司 | 895,000.00 | | 895,000.00 | | | | 用于“支持重庆交通大学交通运输学院和机电与汽车工程学院实践教学” |
| 其中：捐款 | 895,000.00 | | 895,000.00 | | | | |
| 4. 广东金东海集团有限公司 | 400,000.00 | | 400,000.00 | | | | 用于“长余辉发光材料工业化开发研究” |
| 其中：捐款 | 400,000.00 | | 400,000.00 | | | | |
| 5. 重庆交大交通安全科技研究院有限公司 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | | 用于“重庆交通大学办学使用” |
| 其中：捐物 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | | |
| 6. 王成平教授 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | | 用于“奖教金、奖学金，交通文化产业研究院启动基金” |
| 其中：捐款 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | | |
| 7. 武汉中交恒通道桥设计有限公司 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | 用于“重庆交通大学双福校区建设” |
| 其中：捐款 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | |
| 8. 新国线运输集团有限公司 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | 用于“重庆交大道路运输研究院有限公司建设发展” |
| 其中：捐款 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | |
| 9. 宁夏路桥公益基金会 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | 用于“宁夏路桥奖助学金” |
| 其中：捐款 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | |
| 10. 中交第二航务工程勘察设计院有限公司 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | | | 用于“基金会依法登记的公益活动业务范围” |
| 其中：捐款 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | | | |
| 合计 | 9,795,000.00 | 200,000.00 | 9,995,000.00 | | | | |

(六) 业务活动成本

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 1、限定性业务活动成本 | 9,225,000.00 | |
| 2、非限定性业务活动成本 | 45,060.90 | 590,140.00 |
| 合计 | 9,270,060.90 | 590,140.00 |

注：其中限定性业务活动成本北京谷雨时代教育科技有限公司 BIM 专业建设软件转重庆交通大学城市与建筑学院 6,300,000 元，占总成本 67.96%；上海道唯新能源科技有限公司汽车发动机及变速箱捐赠交通运输学院 895,000 元，占总成本 9.65%。

(七)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 | | |
| 办公费 | 4,412.87 | 634.35 |
| 管理费 | 4,003.77 | |
| 其它 | 836.17 | 1,144.00 |
| 合 计 | 9,252.81 | 1,778.35 |

(八)筹资费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|------------|------------|
| 印刷费 | 38,695.00 | 394,663.00 |
| 会务费 | 17,093.00 | 203,348.00 |
| 筹资费 | 201,442.74 | |
| 合计 | 257,230.74 | 598,011.00 |

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

(一) 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 | 工作单位 | 性别 | 理事会职务 | 是否在社会团领取报酬 | 本年度在基金会领取的报酬(人民币元) | 本年度在基金会领取的津贴(人民币元) |
|----|-----|-------------|----|-------|------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 黄明 | 重庆交通大学 | 男 | 理事长 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | 向剑 | 中交二航局第二工程公司 | 男 | 副理事长 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | 简晓春 | 重庆交通大学 | 男 | 副理事长 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | 苗金燕 | 重庆交通大学 | 男 | 秘书长 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | 王静 | 重庆交通大学 | 女 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | 屠书荣 | 重庆交通大学 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | 杨林 | 重庆交通大学 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |

| 序号 | 姓名 | 工作单位 | 性别 | 理事会职务 | 是否在社会团领取报酬 | 本年度在基金会领取的报酬(人民币元) | 本年度在基金会领取的津贴(人民币元) |
|----|-----|------------------|----|-------|------------|--------------------|--------------------|
| 8 | 梁波 | 重庆交通大学 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | 甘超 | 重庆交通大学 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 10 | 吴新中 | 重庆交通大学 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 11 | 吴成国 | 重庆交通大学 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 12 | 张铭 | 重庆交通大学 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 13 | 邹建 | 重庆交通大学 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 14 | 李昌铸 | 北京中交路通科技发展有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 15 | 夏晓霞 | 北京中交华联科技发展有限公司 | 女 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 16 | 周壬旭 | 广东金东海集团有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 17 | 刘裕 | 深圳市招商港湾集团有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 18 | 王永立 | 新国线运输集团有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 19 | 宁旭展 | 广西新港湾工程有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 20 | 周恒 | 浙江恒则熙交通科技有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 21 | 周华 | 中国华西工程设计建设有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 22 | 陈先勇 | 重庆重交再生资源开发股份有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 23 | 段波 | 重庆易奥建筑特种专业工程有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 24 | 周生国 | 重庆华开实业有限公司 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
| 25 | 范草源 | 重庆交达工程勘察设计院 | 男 | 理事 | 否 | 0.00 | 0.00 |

(二) 监事情况

| 序号 | 姓名 | 工作单位 | 性别 | 理事会职务 | 是否在社会团领取报酬 | 本年度在基金会领取的报酬(人民币元) | 本年度在基金会领取的津贴(人民币元) |
|----|----|------|----|-------|------------|--------------------|--------------------|
|----|----|------|----|-------|------------|--------------------|--------------------|

| | | | | | | | |
|---|----|------------|---|----|---|------|------|
| 1 | 胡浩 | 纪委监委 察处 | 男 | 监事 | 否 | 0.00 | 0.00 |
|---|----|------------|---|----|---|------|------|

(三)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)

| 部 门 | 职工人数 | 本年工资总额 | 年人均工资额 |
|-----------|------|--------|--------|
| (1) 财务处 | 3 | 0 | 0 |
| (2) 综合管理部 | 1 | 0 | 0 |
| (3) 秘书处 | 1 | 0 | 0 |
| 合 计 | 5 | 0 | 0 |

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

(一)在计算公益事业支出比例时需要说明的事项:

2017年度公益事业支出9,270,060.90元,上年末净资产5,754,123.64元,公益事业支出占上一年基金余额的比例为161.10%;

(二)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:

八、工作人员工资福利0元,行政办公支出9,252.81元,工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为0%。重大公益项目

(一)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 | 项目直接运行费用 | | | | | 小计 | |
| | | | 立 项、 执 行、 监 督 和 评 估 费 用 | 人 员 报 酬 | 租 赁 房 屋、 购 买 和 维 护 固 定 资 产 费 用 | 宣 传 推 广 费 用 | 其 他 费 用 | | |
| 用于“学校 BIM专业建设” | 6,300,000.00 | 6,300,000.00 | | | | | | 6,300,000.00 | |
| 用于“重庆交 通大学心·港 湾人才工程 奖学基金” | 1,000,000.00 | | | | | | | | 1,000,000.00 |
| 用于“支持重 | 895,000.00 | 895,000.00 | | | | | | 895,000.00 | |

| | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|---|---|---|---|---|--------------|--------------|
| 庆交通大学 交通运输学 院和机电与 汽车工程学 院实践教学 | | | | | | | | | |
| 合计 | 8,195,000.00 | 7,195,000.00 | - | - | - | - | - | 7,195,000.00 | 1,000,000.00 |

(二) 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 |
|----------------|----------------------------|--------------|----------------|---|
| “学校 BIM 专业建设项目 | 重庆交通大学城市与建筑学 员 | 6,300,000.00 | 67.96% | 用于“学校 BIM 专业 建设 |
| 支持实践教学项目 | 重庆交通大学交通运输学院 和机电与汽车工程学院 | 895,000.00 | 9.65% | 用于“支持重庆交通 大学交通运输学院 和机电与汽车工程 学院实践教学 |
| 合 计 | | 7,195,000.00 | 77.61% | |

(三) 基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出 5%以上的，该交
易方为该项目的的大额支付对象。

| 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 |
|----------------|----------------------------|--------------|----------------|---|
| “学校 BIM 专业建设项目 | 重庆交通大学城市与建筑学 员 | 6,300,000.00 | 67.96% | 用于“学校 BIM 专业 建设 |
| 支持实践教学项目 | 重庆交通大学交通运输学院 和机电与汽车工程学院 | 895,000.00 | 9.65% | 用于“支持重庆交通 大学交通运输学院 和机电与汽车工程 学院实践教学 |
| 合 计 | | 7,195,000.00 | 77.61% | |

九、关联方关系及其交易的说明

(一) 重要关联方

| 关联方 | 关联关系 |
|-----------------------------|--|
| 中国华西工程设计 建设有限公司深圳 分公司 | 本基金理事会成员周华为中国华西工程设计建设有限公司总经理。 |
| 重庆交通大学 | 理事工作单位，其中基金会法定代表人黄明为交通大学退休干部。 |
| 重庆交通大学校友 会 | 基金会原始基金人民币 500 万元是由重庆交通大学校友会捐赠。 |
| 重庆西南水运工程 科学研究所 | 基金会公益活动捐赠收入人民币 30 万元是由重庆西南水运工程科学研究所捐赠。 |
| 广东金东海集团 | 本基金理事会成员周子旭为广东金东海集团有限公司董事长 |
| 深圳市招商港湾集 团有限公司 | 本基金理事会成员刘裕为深圳市招商港湾集团有限公司董事长兼总裁 |
| 新国线运输集团有 限公司 | 本基金理事会成员王永立为新国线运输集团有限公司董事长 |
| 北京中交华联科技 发展有限公司 | 本基金理事会成员夏晓霞为北京中交华联科技发展有限公司总经理 |
| 重庆重交再生资源 开发股份有限公司 | 本基金理事会成员陈先勇为重庆重交再生资源开发股份有限公司董事长 |
| 北京中交路通科技 | 本基金理事会成员李昌铸为北京中交路通科技发展有限公司董事长 |

| 关联方 | 关联关系 |
|--------|------|
| 发展有限公司 | |

(二) 关联交易

| 关联方 | 向关联方资助产品和提供劳务 | | 向关联方采购产品和购买服务 | |
|-----|---------------|----|---------------|----|
| | 本年发生额 | 余额 | 本年发生额 | 余额 |
| 无 | | | | |

(三) 关联债权债务往来

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 | 百分比 | 金额 | 百分比 |
| 无 | | | | |

十、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

(一) 本基金会的原始基金数额为人民币 5,000,000 元，来源于重庆交通大学校友会捐赠。该资产应根据基金会章程规定的宗旨和公益活动的业务范围，以及校友会一届二次理事会暨会员代表大会会议纪要使用，承诺 5,000,000 元投入基金会后，按照“取之于校友、用之于校友、服务于校友”的原则，不改变其用途，在基金会账户下设立校友基金：下设三个子项，其中：奖教金 2,000,000 元，奖（助）学金 2,000,000 元，学生创新创业资助基金 1,000,000 元。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

无。

上述二〇一七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）

日期：2018年3月15日

财务负责人：（签名）

日期：2018年3月15日

重庆笃信会计师事务所有限公司

CHONGQING DUXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

重笃会审发[2018]第021-2号

专项信息审核报告

重庆交通大学教育发展基金会:

我们接受委托,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》审计了重庆交通大学教育发展基金会的2017年度财务报表,包括2017年12月31日资产负债表,2017年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注,并于2017年3月13日出具了无保留的审计报告,报告文号为重笃会审发[2018]第021-1号。

按照《基金会管理条例》及相关规定,重庆交通大学教育发展基金会管理层编制了其2017年度工作报告。重庆交通大学教育发展基金会在2017年度工作报告中载明了如下信息(以下简称专项信息):

1. 在“公益支出情况”中,载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例(或占上年末基金余额的比例)、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例;

2. 在“大额捐赠收入情况”中,载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位捐赠用途;

3. 在“重大公益项目收支明细表”中,载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细;

4. 在“重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途；

5. 在“关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是重庆交通大学教育发展基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对重庆交通大学教育发展基金会 2017年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计重庆交通大学教育发展基金会2017年度财务报表时重庆交通大学教育发展基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供重庆交通大学教育发展基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·重庆

2018年3月15日

管理建议书

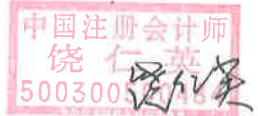
重庆交通大学教育发展基金会理事会:

我们对贵基金会无管理建议。



重庆笃信会计师事务所
有限公司

中国注册会计师:

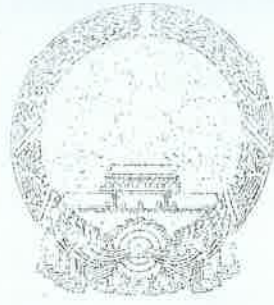


中国注册会计师:



中国·重庆

2018年3月15日



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 9150010376591674XG

名称 重庆笃信会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

住所 重庆市渝中区中山三路168号中安国际大厦15-5、15-6号

法定代表人 饶仁英

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2004年09月03日

营业期限 2004年09月03日至永久

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，出具有关的报告；办理法律、行政法规规定的其他审计业务；财务会计咨询；资产评估C级（可从事除证券评估业务以外的帐面价值在3000万元以下的各类资产评估业务及资产评估咨询业务）
 『以上范围法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营』。★★



登记机关

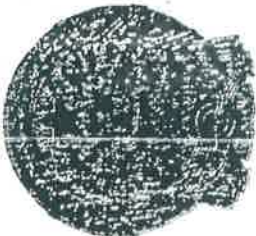
2017 11 08

提示：每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统（重庆）报送上一年度年度报告并公示。
 营业执照遗失、股权变更、行政许可、行政处罚等信息形成后应在5个工作日内通过国家企业信用信息公示系统（重庆）进行公示。

副本号：1-1

年 月 日

<http://gsxt.gd.gov.cn>



证书序号: NO. 018359

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 重庆笃信会计师事务所有限公司

主任会计师: 饶仁英

办公场所: 重庆市渝中区中山三路168号
中安国际大厦15-5、15-6号

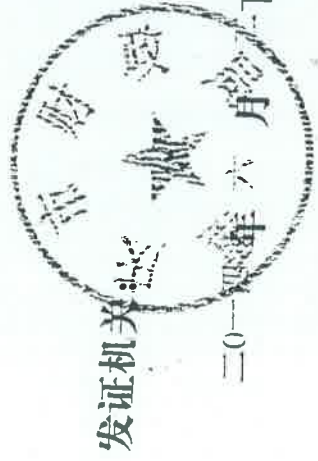
组织形式: 有限责任公司

会计师事务所编号: 50030093

注册资本(出资额): 人民币伍拾万元整

批准设立文号: 渝财会[2004]46号

批准设立日期: 二〇〇四年八月二十四日



中华人民共和国财政部制

