

杭州电子科技大学教育发展基金会  
2022 年度审计报告



## 审计报告

中会会审[2023]第 0296 号

杭州电子科技大学教育发展基金会：

### 一、审计意见

我们审计了杭州电子科技大学教育发展基金会(以下简称基金会)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 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,我们独立于基金会,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、管理层和治理层对财务报表的责任

基金会管理层(以下简称管理层)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、终止运营或别无其他现实的选择。



基金会治理层（以下简称治理层）负责监督基金会的财务报告过程。

#### 四、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不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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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，根据获取的审计证据，就可能导致对基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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等事项进行沟通，





## 资 产 负 债 表

编制单位：杭州电子科技大学教育发展基金会

2022年12月31日

单位：人民币元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	25,864,674.34	30,932,427.78	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收帐款	27		603,884.24
待摊费用	6			预提费用	28		
一年到期长期债券投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	25,864,674.34	30,932,427.78	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		603,884.24
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期负债	25		
长期投资合计	12			长期应付款	26		
				其他长期负债	27		
固定资产：				长期负债合计	28		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			委托代理负债：			
固定资产净值	15			委托代理负债	30		
在建工程	16			负债合计	31		603,884.24
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
				非限定性净资产	32	1,794,569.98	2,061,009.58
无形资产：				限定性净资产	33	24,070,104.36	28,267,533.96
无形资产	20			净资产合计	34	25,864,674.34	30,328,543.54
委托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	25,864,674.34	30,932,427.78	负债和净资产总计	35	25,864,674.34	30,932,427.78



# 现金流量表

2022年度

编制单位：杭州电子科技大学教育发展基金会

单位：元

项目	行次	本年度
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
1、接受捐赠收到的现金	1	10,206,606.63
2、收取会费收到的现金	2	
3、提供服务收到的现金	3	
4、销售商品收到的现金	4	
5、政府补贴收到的现金	5	
6、收到的其他与业务活动有关的现金	6	290,727.19
<b>现金流入小计</b>	7	10,497,333.82
7、提供捐赠或者资助支付的现金	8	5,405,292.79
8、支付给员工及为员工支付的现金	9	
9、购买商品、接受服务支付的现金	10	
10、支付的其他与业务活动有关的现金	11	24,287.59
<b>现金流出小计</b>	12	5,429,580.38
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	13	5,067,753.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
11、收回投资所收到的现金	14	
12、取得收益所收到的现金	15	
13、处理固定资产和无形资产所收回的现金	16	
14、收到的其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入小计</b>	18	
15、购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
16、对外投资所支付的现金	20	
17、支付的其他与投资活动有关的现金	21	
<b>现金流出小计</b>	22	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	23	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
18、借款所收到的现金	24	
19、收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
<b>现金流入小计</b>	26	
20、偿还借款所支付的现金	27	
21、偿付利息所支付的现金	28	
22、支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
<b>现金流出小计</b>	30	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
32	34	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
33	35	5,067,753.44





# 杭州电子科技大学教育发展基金会

## 财务报表附注

2022 年度

### 一、基本情况

杭州电子科技大学教育发展基金会（以下简称本基金会）现持有浙江省民政厅于 2021 年 4 月 29 日换发的统一社会信用代码为 53330000A9337664X2 的基金会法人登记证书。住所杭州市经济技术开发区白杨街道 2 号大街 1 号，法定代表人：张钟蕾，注册资金：300 万元。

业务主管单位：浙江省教育厅。

业务范围：奖励优秀师生、资助贫困学生、支持学校办学条件建设和其他教育公益项目。

### 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、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。



## 6、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。

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			期末余额 30,932,427.78
<u>货币资金种类</u>	<u>币种</u>	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>
银行存款	人民币	25,864,674.34	30,932,427.78
合计		<u>25,864,674.34</u>	<u>30,932,427.78</u>
2、预收账款			期末余额 603,884.24



### 3、净资产

期末余额 30,328,543.54

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	24,070,104.36	9,602,722.39	5,405,292.79	28,267,533.96
2、非限定性净资产	1,794,569.98	290,727.19	24,287.59	2,061,009.58
合计	<u>25,864,674.34</u>	<u>9,893,449.58</u>	<u>5,429,580.38</u>	<u>30,328,543.54</u>

注：1、“限定性净资产”本年增加 4,197,429.60 元，其中当年度限定性收支结余转入 4,197,429.60 元。

2、“非限定性净资产”本年增加 266,439.60 元，其中当年度非限定性收支结余转入 266,439.60 元。

### 4、收入

本期发生额 9,893,449.58

项目	本年发生额
非限定性收入	290,727.19
限定性收入	9,602,722.39
合计	<u>9,893,449.58</u>

其中：大额捐赠收入情况：金额超过 20 万元的大额捐赠：

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
1. 卧龙电气驱动集团股份有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00
2. 德州仪器半导体技术(上海)有限公司	1,166,671.33		1,166,671.33
3. 薛禹胜	800,000.00		800,000.00
4. 武汉金平果科教开发服务有限公司	600,000.00		600,000.00
5. 杨善林	400,000.00		400,000.00
6. 杭州印象校联企业管理有限公司	320,000.00		320,000.00
7. 杭州银行股份有限公司丁桥支行	300,000.00		300,000.00
8. 江苏银行股份有限公司杭州分行	239,000.00		239,000.00
9. 话机世界通信集团股份有限公司	200,000.00		200,000.00
合计	<u>5,525,671.33</u>		<u>5,525,671.33</u>

### 5、业务活动成本

本期发生额 5,405,292.79

项目	本年发生额
“TI 杯”电子设计竞赛赞助费(德州仪器公司)	160,970.00
“尚德学子”奖学金	40,000.00





“2019 信多达杯电商营销大赛”基金	6,940.72
“TI 杯”电子设计邀请赛赞助费	881,018.70
“北信源·皓志”学生创新专项基金	38,928.29
“基于图像处理的界面识别系统”基金	5,550.54
“金翼·经济光芒”教育基金	42,520.00
“泰隆之星”奖学金	75,000.00
“中法”创新能力培养经费	15,000.00
ACM 队竞赛基金	16,000.00
安克梦想教育发展基金	50,000.00
保卫处“十佳护校之星”基金	10,000.00
财务文化与信息化建设基金	146,500.00
大学生电子设计竞赛基金	49,468.00
大学生智能汽车竞赛基金	48,500.00
高顿教育发展基金	91,800.00
管理学科发展基金	330,000.00
管理学院学生发展基金	6,120.00
海天学生发展基金	102,887.67
杭电-恒生产业学院产教融合创新基金	26,000.00
杭电守正育才基金	13,666.00
杭州电子科技大学——华澜微“造芯”基金（人才培养）	420,000.00
杭州电子科技大学新生发展基金	250,000.00
浩天发展基金	54,300.00
亨利·戴创新创业基金	80,740.82
华为奖学金	52,000.00
汇专教育基金项目（自动化学院学科建设、实验室建设、人才队伍培养）	280.00
慧峰海外访学教育发展基金	46,000.00
机械工程学院科创基金	7,643.12
纪念建党 100 周年艺术展	1,600.00
教学创新项目-翻转课堂教学模式下师生关系研究	5,000.00
经济学院统计学科竞赛基金	3,490.50
静思教育基金	14,000.00
林皓创新创业基金	11,350.00
零跑汽车创新基金	25,000.00
邱均平颜金莲教育发展基金	979,500.00



沈建林邓力敏夫妇助学金	100,000.00
十佳大学生发展基金	30,000.00
通信工程学院软件定义无线电大赛基金	60,454.00
通信工程学院学生活动发展基金	5,251.00
同花顺杯证券投资大赛专项基金	7,320.00
透明人类寻找计划-社会创新挑战赛	2,696.00
物景智能机器人竞赛基金	7,792.00
物流化报账系统开发经费	10,000.00
校园建设基金	827,817.28
校园文化建设费	1,080.00
学生文化建设基金(话机世界)	25,000.00
学生文化建设基金(天坤)	4,800.00
奕斯伟学生活动发展基金	4,488.40
云真信学生竞赛活动基金	21,070.49
浙杭法学教育发展基金	36,100.00
智慧校园开发项目基金	6,800.65
中电仪器 Ceyear 思仪奖学金	75,000.00
中汇大学生创新基金	24,188.40
追光空间站活动经费	47,660.21
合 计	<u>5,405,292.79</u>

**6、管理费用** 本期发生额 23,586.90  
系日常办公经费支出。

**7、其他费用** 本期发生额 700.69  
系银行手续费、工本费等支出。  
注：管理费用、其他费用均为非限定性支出。

杭州电子科技大学教育发展基金会  
2023年3月16日





