

辽宁省大连外国语大学教育发展基金会
2017年度
审计报告

目 录

	页次
<u>一、审计报告</u>	2-6
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	7
<u>三、资产负债表</u>	8
<u>四、业务活动表</u>	9
<u>五、现金流量表</u>	10
<u>六、财务报表附注</u>	11-22

委托单位：辽宁省大连外国语大学教育发展基金会

审计单位：大连永佳会计师事务所有限公司

联系电话：0411-83627709

传真号码：0411-83635107

**大连永佳会计师
事务所有限公司**

DaLian YongJia Certified

Public Accountants Co., Ltd.

报告编号: 永佳审字 (2018) 405-1 号

地址: 大连市西岗区黄河
路 263 号 4 层

ADD: The 4th Floor NO.263
Huanghe Rd . Xigang
District, Dalian.

电话: 0411-83627709
0411-83635107

传真: 0411-83635107

审计报告



辽宁省大连外国语大学教育发展基金会:

(一) 审计意见

我们审计了辽宁省大连外国语大学教育发展基金会（以下简称被审计单位）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，可以反映被审计单位 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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，我们独立于被审计单位，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) 其他信息

被审计单位管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

本报告防伪标识号码为“2018S37375”，欢迎登录辽宁省注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

被审计单位管理层（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，管理层负责评估被审计单位的持续经营能力，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被审计单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督被审计单位的财务报告过程。

（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，就可能导致对被审计单位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被审计单位不能持续经营。

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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

1、基金会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 2,746,311.11 元，其中：货币资金 2,698,731.11 元，固定资产 47,580.00 元。

2、基金会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 0 元。

3、基金会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额为 2,746,311.11 元，其中：非限定性净资产 2,000,395.16 元（含开办资金 200 万元），限定性净资产 745,915.95 元。

4、基金会 2017 年度收入 1,182,054.25 元，其中：捐赠收入 1,150,871.04 元，其他收入 31,183.21 元。

辽宁省大连外国语大学教育发展基金会 2017 年度支出 768,812.86 元，其中：业务活动成本 761,941.69 元，管理费用 6,871.17 元。

5、辽宁省大连外国语大学教育发展基金会 2017 年度公益事业支出 761,941.69 元，上年末净资产 2,333,069.72 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 32.66%；行政办公支出 6,871.17 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 0.89%。

6、与财务相关的内部控制建立和执行情况的披露

辽宁省大连外国语大学教育发展基金会已按照《民间非营利组织会计制度》设置会计科目及编制财务报表，会计核算规范。基金会相关财务、资产和票据管理制度健全，建立相关内部制度有《固定资产管理制度》、《捐款捐物管理制度》、《差旅费管理制度》、《项目管理制度》、《财务工作制度》、《人事制度》、《志愿者招募和管理制度》，并得到有效执行。

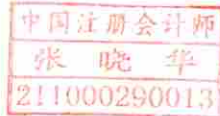
- 附送：
- 1、2017 年 12 月 31 日资产负债表；
 - 2、2017 年度业务活动表；
 - 3、2017 年度现金流量表；
 - 4、财务报表附注。

(此页无正文)

审计机构（公章）：大连永佳会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告签发日期：二〇一八年三月十三日

基金会财务相关情况表
2017年12月31日

基金会名称	辽宁省大连外国语大学教育发展基金会		
机构代码	53210000MJ2831237A	统一社会信用代码	53210000MJ2831237A
办公地址	大连市旅顺口区旅顺南路西段6号励业楼A区601室	登记时间	2016年6月27日
联系电话	0411-86115143	邮政编码	116041
法定代表人	金传一	主要经费来源	(一) 自然人、法人或其他组织自愿捐赠; (二) 利息收入; (三) 其他合法收入等
开户银行	中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行		
银行账号	21250167005000000170		
财务机构名称	基金部	联系电话	0411-86115143
会计姓名	李兆祺	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	无
税务登记号码	53210000MJ2831237A		
户 银 行 和 账 号	设有银行账号的分支机构、代表机构及其开		
实体	无		

资产负债表

编制单位：辽宁省大连外国语大学教育发展基金会

2017-12-31

单位：元

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：			
货币资金	1	2,367,989.72	2,698,731.11	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			应交税费	26		
存 货	5			预收账款	27	82,500.00	
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期 债权投资	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	2,367,989.72	2,698,731.11	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	82,500.00	
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合 计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	47,580.00	47,580.00	受托代理负债：			
减：累计折旧	14			受托代理负债	37		
固定资产净值	15	47,580.00	47,580.00				
在建工程	16			负债合计	38	82,500.00	
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合 计	19	47,580.00	47,580.00				
长期资产：							
长期待摊费用	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	2,012,383.12	2,000,395.16
受托代理资产：				限定性净资产	40	320,686.60	745,915.95
受托代理资产	21			净资产合计	41	2,333,069.72	2,746,311.11
资产总计	22	2,415,569.72	2,746,311.11	负债和净资产总计	42	2,415,569.72	2,746,311.11

单位负责人：

制表：

业务活动表

编制单位：辽宁省大连外国语大学教育发展基金会

2017年度

单位：元

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	2,025,158.80	744,086.60	2,769,245.40		1,150,871.04	1,150,871.04
提供服务收入	2			-			-
商品销售收入	3			-			-
政府补助收入	4			-			-
投资收益	5			-			-
其他收入	6	1,915.87		1,915.87	31,183.21		31,183.21
收入合计	7	2,027,074.67	744,086.60	2,771,161.27	31,183.21	1,150,871.04	1,182,054.25
二、费用							
（一）业务活动成本	8	423,400.00		423,400.00	761,941.69		761,941.69
（二）管理费用	9	14,691.55		14,691.55	6,871.17		6,871.17
（三）筹资费用	10			-			-
（四）其他费用	11			-			-
费用合计	12	438,091.55		438,091.55	768,812.86		768,812.86
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	423,400.00	-423,400.00		725,641.69	-725,641.69	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	2,012,383.12	320,686.60	2,333,069.72	-11,987.96	425,229.35	413,241.39

单位负责人：

制表：

现金流量表

编制单位：辽宁省大连外国语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：	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,068,371.04
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	-
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	31,183.21
现金流入小计	8	1,099,554.25
提供捐赠或者资助支付的现金	9	761,941.69
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	6,871.17
现金流出小计	13	768,812.86
业务活动产生的现金流量净额	14	330,741.39
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	-
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响额：	35	
五、现金及现金等价物净增加额：	36	330,741.39

单位负责人：

制表：

辽宁省大连外国语大学教育发展基金会
财务报表附注

一、基本情况

辽宁省大连外国语大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2016 年 6 月 27 日经辽宁省民政厅批准登记。统一社会信用代码为：53210000MJ2831237A。法定代表人：金传一。

业务主管单位：辽宁省教育厅。

业务范围：资助贫困生完成学业；资助优秀教师、学生；资助学校教学科研活动及学术活动。

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（中间价）折合为人民币记账，月末对货币性项目按月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。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的10%提取。

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或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) 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、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，本年未计提折旧。

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
房屋建筑	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	5年	5%	19%
电子设备	5年	5%	19%
融资租入固定资产	10年	5%	9.5%
其他设备	5年	5%	19%

(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。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正

在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、 无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。

13、 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、 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。

15、 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。

16、 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。

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

1、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	146.60	42.80
银行存款	人民币	2,367,843.12	2,698,688.31
合计		2,367,989.72	2,698,731.11

2、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	47,580.00			47,580.00
其中：房屋、建筑物				
电子设备及办公家具	47,580.00			47,580.00
二、累计折旧合计				
其中：房屋、建筑物				
电子设备及办公家具				
三、固定资产账面价值合计	47,580.00			47,580.00
其中：房屋、建筑物				
电子设备及办公家具	47,580.00			47,580.00

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	47,580.00		47,580.00	47,580.00		47,580.00
出租						
公益项目						
合计	47,580.00		47,580.00	47,580.00		47,580.00

3、预收账款

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
预收未核定受捐资格的捐赠收入	82,500.00	0	82,500.00	0
合计	82,500.00	0	82,500.00	0

4、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	320,686.60	425,229.35		745,915.95
2、非限定性净资产	2,012,383.12		11,987.96	2,000,395.16
合计	2,333,069.72	425,229.35	11,987.96	2,746,311.11

5、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. 大外(大连)国际文化交流中心					2,000,000.00	2,000,000.00	
其中: 捐款					2,000,000.00	2,000,000.00	
捐物							

2. D4 同学会	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00	
其中：捐款	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00	
捐物							
3. 北京世纪超星 信息技术发展有 限责任公司				200,000.00		200,000.00	
其中：捐款				200,000.00		200,000.00	
捐物							
4. 万代国际贸易 (大连)有限公司				300,000.00		300,000.00	
其中：捐款				300,000.00		300,000.00	
捐物							
5. 大外教师党员	82,500.00		82,500.00				
其中：捐款	82,500.00		82,500.00				
捐物							
6. 大连兴鹏建设 集团有限公司	425,800.00		425,800.00				
其中：捐款	425,800.00		425,800.00				
捐物							
6. 校友募捐	325,982.25		325,982.25				
其中：捐款	325,982.25		325,982.25				
捐物							
合 计	1,034,282.25		1,034,282.25	700,000.00	2,000,000.00	2,700,000.00	

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本		
其中：D4 奖学金	200,000.00	200,000.00
皮尔蒙特奖学金	8,000.00	12,000.00
万代奖学金	100,000.00	100,000.00
超星教学设施项目		110,600.00
爱心捐款贫困生项目	55,500.00	800.00
图书认捐项目	6,384.69	
校园排椅、树林等设施建设项目	53,240.00	
铭城国际奖学金	35,000.00	
牧牛镇冷库建设项目	82,500.00	

李玉申救助募捐项目	221,317.00	
合计	761,941.69	423,400.00

7、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出		
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	6,871.17	14,691.55
合计	6,871.17	14,691.55

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

理事姓名	工作单位	领取报酬的金额
金传一	大连外国语大学	无
刘利国	大连外国语大学	无
任德成	大连外国语大学	无
李凡	大连外国语大学	无
潘晓春	大连外国语大学	无
柳玉刚	大连外国语大学	无
王冬梅	大连外国语大学	无
刘日升	大连外国语大学	无
苗春红	大连外国语大学	无
纪纯晶	大连外国语大学	无
赵勇	大连外国语大学	无
谢广宜	大连外国语大学	无
李忠林	大连外国语大学	无
井水勤	大连外国语大学	无
傅琼	大连外国语大学	无

2、本基金会职工总数2人，行政管理1人，工资总额0元，财务工作1人，系兼职，本年未发生工资支出。

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:

辽宁省大连外国语大学教育发展基金会 2017 年度公益事业支出 761,941.69 元，上年末净资产 2,333,069.72 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 32.66%。

(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：

工作人员工资福利 0 元，行政办公支出 6,871.17 元，工作人员福利和行政办公支出合计 6,871.17 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 0.89%。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
D4 奖学金	200,000.00	200,000.00					200,000.00
万代奖学金		100,000.00					100,000.00
李玉申救助募捐项目	326,172.25	221,317.00					221,317.00
兴鹏建设集团项目	425,800.00						
合计	951,972.25	521,317.00					521,317.00

2、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
D4 奖学金	学生	200,000.00	26.25%	大学生奖学金
万代奖学金	学生	100,000.00	13.12%	大学生奖学金
李玉申救助项目	李玉申及其亲属	221,317.00	29.05%	资助学校教学活动
爱心基金捐赠	学生	55,500.00	7.28%	贫困大学生救助
校园排椅、树林等设施建设项目	大学	53,240.00	6.99%	校园建设
牧牛镇冷库建设项目	牧牛镇	82,500.00	10.83%	牧牛镇冷库建设
合计		712,557.00	93.52%	

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
无		

2、关联交易

本年本基金会未发生关联交易。

3、关联方往来

本年本基金会未发生关联方往来事项。

十、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. 电脑	自购	2016	套	1	18,700.00	18,700.00	自用	
2. 办公家具	自购	2016	套	1	28,800.00	28,800.00	自用	

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

1、2017年超星教学设施项目项目收到捐赠收入0元，支出0元，未设置时间限制，设置用途为资助教学设施建设；

2、2017年D4同学会奖学金项目共收到捐赠收入200,000.00元，支出200,000.00元，未设置时间限制，设置用途为奖学金；

3、2017年皮尔蒙特奖学金项目共收到捐赠收入20,000.00元，支出8,000.00元，未设置时间限制，设置用途为奖学金；

4、2017年万代奖学金项目共收到捐赠收入0元，支出100,000.00元，未设置时间限制，设置用途为奖学金；

5、2017年爱心捐赠项目共收到捐赠收入21,015.20元，支出55,500.00元，未设置时间限制，设置用途为资助贫困优秀教师及学生；

6、2017年图书认捐项目共收到捐赠收入7,283.59元，支出6,384.69元，未设置时间限制，设置用途为图书捐赠；

7、2017年校园排椅、树林等设施建设项目共收到捐赠收入33,100.00元，

支出 53,240.00 元，未设置时间限制，设置用途为校园排椅、树林等设施建设；

8、2017 年铭成国际讲学基金共收到捐赠收入 35,000.00 元，支出 35,000.00 元，未设置时间限制，设置用途为国际学院学生奖学金；

9、2017 年牧牛镇冷库建设项目共收到捐赠收入 82,500.00 元，支出 82,500.00 元，未设置时间限制，设置用途为牧牛镇冷库建设；

10、2017 年李玉申救助募捐项目共收到捐赠收入 326,172.25 元，支出 221,317.00 元，未设置时间限制，设置用途为校友李玉申及其亲属救助；

11、2017 年兴鹏建设集团项目共收到捐赠收入 425,800.00 元，支出 0 元，未设置时间限制，设置用途为校园建设。

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

本基金会无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

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

无。

(此页无正文)

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13日

财务负责人：（签名）

日期：2018年3月13日

**大连永佳会计师
事务所有限公司**

DaLian YongJia Certified

Public Accountants Co., Ltd.

报告编号: 永佳审字 (2018) 405-2 号

地址: 大连市西岗区黄河
路 263 号 4 层

ADD: The 4th Floor NO.263

Huanghe Rd . Xigang

District, Dalian.

电话: 0411-83627709

0411-83635107

传真: 0411-83635107

专项信息审核报告



辽宁省大连外国语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》审计了辽宁省大连外国语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 2018 年 3 月 13 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为“永佳审字（2018）405-1 号”。

按照《基金会管理条例》及相关规定，辽宁省大连外国语大学教育发展基金会管理层编制了其 2017 年度工作报告。辽宁省大连外国语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“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年度基金余额的比例、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例，具体情况如下：

非公募基金会		单位：人民币元
项目	数额	
上年度基金余额	2,333,069.72	
本年度总支出	768,812.86	
本年度用于公益事业的支出	761,941.69	
工作人员工资福利支出	0	
行政办公支出	6,871.17	
其他支出	0	
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例（综合近两年比例，综合近三年比例）	32.66%（综合近两年 0% 综合近三年 0%）	
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例（综合近两年比例，综合近三年比例）	0.89%（综合近两年 1.79% 综合近三年 0%）	

说明：公益事业支出包括直接用于受助人的支出和开展公益项目时发生的项目直接运行费用，上年基金余额为上年末净资产。

综合近两年公益支出比例=（本年“公益支出”+上年“公益支出”）/（本年“上年度基

金余额”+上年“上年度基金余额”；综合近三年公益支出比例为近三年“公益支出”合计与近三年“上年度基金余额”合计比例；综合近两年工资和行政办公支出比例为近两年“工作人员工资福利支出与行政办公支出”合计与近两年“总支出”合计比例，综合近三年同理。

2. 在“三（四）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 5% 以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途，详见下表：

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
D4 同学会	200,000.00		助学、奖学金
大外教师党员	82,500.00		牧牛镇冷库建设项目
大连兴鹏建设集团有限公司	425,800.00		校园建设
校友募捐	325,982.25		李玉申救助
合计	1,034,282.25		

3. 在“三（六）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，详见下表：

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
D4 奖学金	200,000.00	200,000.00					200,000.00
万代奖学金		100,000.00					100,000.00
李玉申救助募捐项目	326,172.25	221,317.00					221,317.00
兴鹏建设集团项目	425,800.00						
合计	951,972.25	521,317.00					221,317.00

说明：

一、满足下列条件之一的公益项目应填列上表：

1、该项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%；

2、该项目的支出超过基金会当年总支出的 20%；

3、项目持续时间在 2 年以上的（包括 2 年）。

二、“项目直接成本”按照《关于规范基金会行为的若干规定（试行）》有关规定列支。

4. 在“三（七）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，详见下表：

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
D4 奖学金	学生	200,000.00	26.25%	大学生奖学金
万代奖学金	学生	100,000.00	13.12%	大学生奖学金
李玉申救助项目	李玉申及其亲属	221,317.00	29.05%	资助学校教学活动
爱心基金捐赠	学生	55,500.00	7.28%	贫困大学生救助
校园排椅、树林等 设施建设项目	大学	53,240.00	6.99%	校园建设
牧牛镇冷库建设项目	牧牛镇	82,500.00	10.83%	牧牛镇冷库建设
合 计		712,557.00	93.52%	

说明：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
大额支付对象。

5. 在“三（八）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况；
该基金会本年度未发生此项业务。

6. 在“三（九）投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额；
该基金会本年度未发生此项业务。

7. 在“三（十）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。

该基金会本年度未发生此项业务。

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辽宁省大连外国语
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。

在对辽宁省大连外国语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辽宁省大
连外国语大学教育发展基金会 2017 年度财务报表时辽宁省大连外国语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。

本报告仅供辽宁省大连外国语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。

大连永佳会计师事务所有限公司



中国·大连

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月十三日