

重庆市科技发展基金会

2022 年度财务报表审计

审 计 报 告

重康会表申报字（2023）第 46 号



重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年三月



审计报告

重康会表审报字（2023）第 46 号

重庆市科技发展基金会：

一、审计意见

我们审计了重庆市科技发展基金会（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企业会计准则的规定编制，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）负责按照企业会计准则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户的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

Add: 39F, Chongqing Fortune Financial Center NO. 1 Caifu A.V. Yubei District Chongqing P. C. 401121 Fax: 023-63870920 Tel: 023-63870921
地址：重庆市渝北区财富大道一号重庆财富金融中心 39 层 邮编：401121 传真：023-63870920 电话：023-63870921





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，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。





附送:

- 1、资产负债表
- 2、业务活动表
- 3、现金流量表
- 4、财务报表附注

附件:

- 1、重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照复印件
- 2、重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书复印件
- 3、注册会计师执业证书复印件



中国 * 重庆

中国注册会计师:
(签名并盖章)



中国注册会计师:
(签名并盖章)



二〇二三年三月十七日



资产负债表

会民非01表
单位:元

编制单位:重庆市科技发展基金会

2022年12月31日

资产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,305,145.83	389,814.36	短期借款	61		
短期投资	2	2,030,235.62	2,032,783.56	应付款项	62		
应收账款	3			其它应付款			
其它应收款	4			应付工资	63		
预付账款	8			应交税金	65		
存货	9			预收帐款	66		
待摊费用	15			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	18			预计负债	72		
其它流动资产	20	3,335,381.45	2,422,597.92	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	32			其它流动负债	78		
长期投资:				流动负债合计	80		
长期股权投资	34						
长期债权投资	38			长期负债:			
长期投资合计				长期借款	81		
固定资产:				长期应付款	84		
固定资产原价	31	930.00		其他长期负债	88		
减:累计折旧	32	930.00	930.00	长期负债合计	90		
固定资产净值	33						
在建工程	34			受托代理负债:			
文物文化资产	35			受托代理负债	91		
固定资产清理	38			负债合计	100		
固定资产合计	40						
无形资产:				净资产:			
无形资产	41			非限定性净资产	101	2,313,785.45	2,287,001.92
受托代理资产:				限定性净资产	105	1,021,596.00	135,596.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	3,335,381.45	2,422,597.92
资产总计	60	3,335,381.45	2,422,597.92	负债和净资产总计	120	3,335,381.45	2,422,597.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务负责人: 孙阳



业务活动表

会民非02表
单位:元

编制单位:重庆市科技发展基金会

2022年

项 目	行 数	本年数		上年数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收 入					
其中:捐赠收入	1		1,028,000.00		548,680.00
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				100,000.00
投资收益	6	61,660.28		63,698.63	63,698.63
其他收入	9	5,763.72		3,233.28	3,233.28
收入合计	11	67,424.00	1,028,000.00	66,931.91	715,611.91
二、费 用					
(一) 业务活动成本	12		142,000.00		606,784.00
其中:业务费	13				-
交通费	14				-
招待费	15				-
差旅费	16				-
(二) 管理费用	21	40,077.57		32,428.20	32,428.20
(三) 筹资费用	24				-
(四) 其他费用	28	562.90		594.30	594.30
费用合计	35	40,640.47	142,000.00	33,022.50	639,806.50
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	26,783.53	886,000.00	33,909.41	41,896.00
					75,805.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务负责人:刘江

刘江

刘江



现金流量表

会民非03表
单位: 元

项目	2022年 行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	1,028,000.00	548,680.00
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		
收到的其他与业务有关的现金	6		100,000.00
现金流入小计	7	5,763.72	21,233.28
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,033,763.72	569,913.28
支付给员工以及为职工支付的现金	9	142,000.00	
购买商品、接受服务支付的现金	10	35,459.88	30,396.20
支付的其他与业务活动有关的现金	11		603,784.00
现金流出小计	12	5,180.59	38,601.22
业务活动产生的现金流量净额	13	182,543.17	672,781.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	14	2,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	15		
处置固定资产和无形资产所收到的现金	16	64,208.22	30,915.07
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18	2,064,208.22	2,030,915.07
购建固定资产、无形资产和其他所支付的现金	19		
对外投资所支付的现金	20	2,000,000.00	2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
现金流出小计	22	2,000,000.00	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	64,208.22	30,915.07
三、筹资活动产生的现金流量:			
借款所收到的现金	24		
收到其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26		
偿还借款所支付的现金	27		
偿还利息所支付的现金	28		
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30		
筹资活动产生的现金流量净额	31		
四、汇率变动对现金的影响	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	915,331.47	28,046.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务负责人:



重庆市科技发展基金会

二〇二二年度财务报表附注

一、 单位基本情况

重庆市科技发展基金会（以下简称“基金会”或者“本协会”）成立于 2011 年 12 月 27 日，属于基金会法人。根据 2019 年 7 月 24 日重庆市民政局换发的《基金会法人登记证书（慈善组织）》（统一社会信用代码：535000005889204563），基金会住所：重庆市渝北区新溉路 2 号重庆生产力大厦；法定代表人：刘中川；注册资金：人民币贰佰万元整；业务主管单位：重庆市科学技术局。

本协会主要的业务范围：奖励、资助科技公益慈善项目；培植优秀非营利科技服务组织；推动社会组织科技合作与交流；资助科技系统的济困扶助活动；设立科技公益基金，实施专项资助；承接政府购买科技服务及其他组织委托的科技公益项目。

二、 财务报表的编制基础

以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本协会编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本协会财务状况、业务活动和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计的说明

（一）执行会计准则

本协会执行《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止,本报告年度为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,以历史成本计量。

(五) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本协会库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金;将同时具备期限短(从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资,确认为现金等价物。

(六) 固定资产

1、固定资产的标准:

使用期限超过一年的房屋、建筑、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备,器具、工具等。

2、固定资产计价:

按实际成本计价。

3、固定资产分类和折旧方法

固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。采用直线法分类计提折旧。

(七) 收入确认原则

1、收入分类:

收入分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入等。

2、收入的确认

捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入等在实际收到款项时确认收入;商品销售收入确认的原则是:本协会已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方;本协会不再对该商品实施继续管理和实际控制权;相关的收入已经收到或取得了收款的证据;并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(八) 所得税的处理方法

所得税的处理采用应付税款法。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本报告期无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本报告期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	71.44	71.44
银行存款	1,305,074.39	389,742.92
其他货币资金		
合计	1,305,145.83	389,814.36

(二) 短期投资

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,000,000.00	2,000,000.00
定期存款利息	30,235.62	32783.56
合计	2,030,235.62	2,032,783.56

(三) 其他应收款

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款		1,000.00	1,000.00	

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		1,000.00	1,000.00	

(四) 固定资产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	930.00			930.00
其中：办公设备	930.00			930.00
二、累计折旧合计	930.00			930.00
其中：办公设备	930.00			930.00
三、固定资产账面价值合计				
其中：办公设备				

说明：年末已提足折旧继续使用的固定资产原值 930.00 元。

(五) 应付工资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工工资		23,000.00	23,000.00	
社会保险		12,459.88	12,459.88	
合计		35,459.88	35,459.88	

(六) 净资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	2,287,001.92	67,424.00	40,640.47	2,313,785.45
限定性净资产	135,596.00	1,028,000.00	142,000.00	1,021,596.00
合计	2,422,597.92	1,095,424.00	182,640.47	3,335,381.45

(七) 收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定	限定	非限定	限定
捐赠收入		1,028,000.00		548,680.00
其中：知识产权维护项目		28,000.00		24,380.00
智能教育专项基金				524,300.00
医疗机构技术攻关		1,000,000.00		
政府补助收入				100,000.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定	限定	非限定	限定
投资收益	61,660.28		63,698.63	
其他收入	5,763.72		3,233.28	
合计	67,424.00	1,028,000.00	66,931.91	648,680.00

注：投资收益 61,660.28 元为定期存款利息收入。

(八) 业务活动成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定	限定	非限定	限定
知识产权维护项目		77,000.00		53,464.00
智能教育专项基金		35,000.00		553,320.00
酉阳铜西村芦花鸡山地生态养殖公益项目		30,000.00		
合计		142,000.00		606,784.00

(九) 管理费用

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定	限定	非限定	限定
应付工资	35,579.88		27,396.20	
办公费	649.54		1,672.00	
审计费	1,500.00		1,500.00	
党建活动支出	600.00		1,860.00	
其他	1,748.15			
合计	40,077.57		32,428.20	

(十) 其他费用

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定	限定	非限定	限定
银行手续费	562.90		594.30	
合计	562.90		594.30	

七、承诺事项

本协会本年度无应披露的承诺事项。

八、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
重庆生产力促进中心	发起人
重庆三磊实业(集团)有限公司	副理事长单位

(二) 关联交易

本基金会无关联交易。

(三) 关联债权债务往来

本基金会 2022 年度无关联债务往来。

九、或有事项

本协会本年度无应披露的或有事项。

十、期后事项

本协会无应披露的期后事项。

十一、其他需说明的重大事项

本协会无应披露的其他需说明的重大事项。

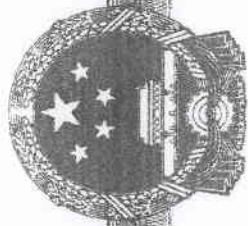
重庆市科技发展基金会

法定代表人:

财务负责人: 刘阳



2023 年 3 月 17 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500103MA614NHH0G



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、监管信息。

名称 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 罗韬、蒙高原、朱秉义、冯剑

成立日期 2020年09月09日

合伙期限 2020年09月09日至永久

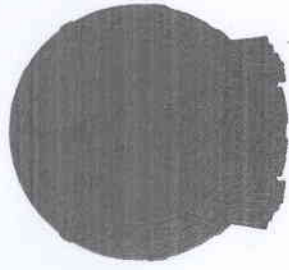
主要经营场所 重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务，代理记账（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：税务服务，破产清算服务，企业管理咨询，社会咨询，法律咨询服务（不含律师事务所业务），信息咨询服务（不含信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2021年07月26日



会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称：重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

首 席 合 伙 人：蒙高原

主 任 会 计 师：

经 营 场 所：重庆市渝中区中山三路168号第22层

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：50030002

批准执业文号：渝财注〔1999〕88号

批准执业日期：1999-7-14

证书序号：0011770

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



万先进

男

姓 Full name
姓 name

Sex

1977年05月01日

Date of birth

重庆康华会计师事务所

Working unit

510222197705010112

Identity card No.

身份证号码



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.



重庆市注册会计师协会制

500300020753

证书编号:
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2002 1 28

年 月 日
/ /



刘庆平

姓 名 刘 庆 平
Sex Full name
出生日期 1986年07月24日
Date of birth
工作单位 重庆康华会计师事务所
Working unit
身份证号码 500107198607246530
Identity card No.



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.



刘庆平的年检二维码

重庆市注册会计师协会制

证书编号: 500300020058
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorised Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 12 月 28 日
Date of Issuance