

重庆市科技发展基金会
二〇二三年度财务报表审计

报告书

康华表审(2024)A30号



重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二四年三月



审计报告

康华表审(2024)A30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2023年12月31日的资产负债表,2023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2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动情况和现金流量。

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

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。

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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

附送

1. 2023 年 12 月 31 日资产负债表
2. 2023 年度业务活动表
3. 2023 年度现金流量表
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）执业资格证书复印件
3. 注册会计师执业资格证书复印件



中国 * 重庆

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月十一日



资产负债表

2023年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：重庆市长寿区科技开发中心	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	1,305,145.83	3,677,777.53	短期借款	23		
短期投资	2,030,235.62	2,092,235.62	应付款项	24		
应收款项	-	4.86	应付工资	25		
预付款项	-	-	应交税金	26		
存货			预收账款	27		
待摊费用			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资			预计负债	29		
其他流动资产			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	3,335,381.45	5,770,018.01	其他流动负债	31		
			流动负债合计	32		
长期投资：						
长期股权投资			长期负债：			
长期债权投资			长期借款	33		
长期投资合计			长期应付款	34		
固定资产：			其他长期负债	35		
固定资产原价	930.00	2,110.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	930.00	1,028.33				
固定资产净值		1,081.67	受托代理负债：			
在建工程			受托代理负债：	37		
文物文化资产			负债合计	38		
固定资产清理						
固定资产合计			净资产：			
无形资产：			非限定性净资产	39	2,313,785.45	2,374,595.48
无形资产			限定性净资产	40	1,021,596.00	3,396,504.20
受托代理资产：			净资产合计	41	3,335,381.45	5,771,099.68
受托代理资产						
资产总计	3,335,381.45	5,771,099.68	负债和净资产总计	42	3,335,381.45	5,771,099.68

会计机构负责人：刘阳

单位负责人：





业务活动表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：重庆科技发展有限公司

行次	上年累计数		本年累计数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
其中：捐赠收入		1,028,000.00	144,138.00	8,148,462.00
会费收入				
提供服务收入				
商品销售收入				
政府补助收入				
投资收益	61,660.28		62,000.00	62,000.00
其他收入	5,763.72		12,101.33	12,101.33
收入合计	67,424.00	1,028,000.00	218,239.33	8,148,462.00
二、费用				
(一) 业务活动成本		142,000.00	89,366.84	5,773,553.80
其中：①提供服务成本				
②捐赠项目成本		142,000.00	89,366.84	5,773,553.80
③销售商品成本				
④会员服务成本				
⑤业务活动税金及附加				
(二) 管理费用	40,077.57		67,323.46	67,323.46
(三) 筹资费用				
(四) 其他费用	562.90		739.00	739.00
费用合计	40,640.47	142,000.00	157,429.30	5,773,553.80
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	26,783.53	886,000.00	60,810.03	2,374,908.20
				2,435,718.23



单位负责人：刘阳

会计机构负责人：刘阳





现金流量表

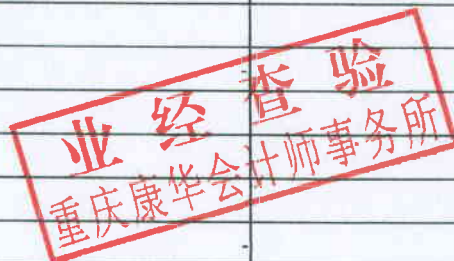
2023年度

金额单位：人民币元

项目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	1,028,000.00	8,292,600.00
收取会费收到的现金	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	5,763.72	12,101.33
现金流入小计	8	1,033,763.72	8,304,701.33
提供捐赠或者资助支付的现金	9	142,000.00	-
支付给员工以及为员工支付的现金	10	35,459.88	143,048.31
购买商品、接受服务支付的现金	11		5,773,553.80
支付的各项税费	12		-
支付的其他与业务活动有关的现金	13	5,180.59	14,287.52
现金流出小计	14	182,640.47	5,930,889.63
业务活动产生的现金流量净额	15	851,123.25	2,373,811.70
二、投资活动产生的现金流量：	16		-
收回投资所收到的现金	17	2,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	18	64,208.22	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	19		-
收到的其他与投资活动有关的现金	20		-
现金流入小计	21	2,064,208.22	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	22		1,180.00
对外投资所支付的现金	23	2,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	24		-
现金流出小计	25	2,000,000.00	1,180.00
投资活动产生的现金流量净额	26	64,208.22	-1,180.00
三、筹资活动产生的现金流量：	27		-
借款所收到的现金	28		-
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		-
现金流入小计	30		-
偿还借款所支付的现金	31		-
偿付利息所支付的现金	32		-
支付的其他与筹资活动有关的现金	33		-
现金流出小计	34		-
筹资活动产生的现金流量净额	35		-
四、汇率变动对现金的影响额	36		-
五、现金及现金等价物净增加额	37	915,331.47	2,372,631.70
加：期初现金及现金等价物余额	38	389,814.36	1,305,145.83
六、期末现金及现金等价物余额	39	1,305,145.83	3,677,777.53

单位负责人

会计机构负责人：刘阳



重庆市科技发展基金会

2023 年度财务报表附注

一、基本情况

重庆市科技发展基金会（以下简称“本单位”）于 2011 年 12 月 27 日成立，并取得重庆市民政局核发的《基金会法人登记证书》，统一社会信用代码：535000005889204563；地址：重庆市渝北区新溉路 2 号重庆生产力大厦；社会组织类型：慈善组织；法定代表人：刘中川；注册资金：200.00 万元。

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。

业务主管单位：重庆市科学技术局。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本单位以持续经营为基础，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》及其补充规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本单位不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》及其补充规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、单位重要会计政策及会计估计

（一）会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本单位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。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

(六) 应收款项坏账损失确认标准和坏账准备的计提方法

1. 本单位坏账损失确认的标准如下：

- 1) 债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然不能收回；
- 2) 债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然无法收回；
- 3) 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。

2. 本单位的坏账核算采用备抵法。

3. 本单位的坏账准备采用个别认定法计提坏账准备。

对应收账款和其他应收账款可能发生的坏账损失，采用个别认定法或账龄分析相结合的方法计提坏账准备。应收票据和预付账款(除转入应收账款或其他应收款的除外)不计提坏账准备；对债务单位是关联方、政府机关、国有全资或控股单位和内部职工之间的应收款项，无减值迹象的不计提坏账准备。

(七) 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。

(八) 收入

1. 收入确认原则

收入是指本单位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，收入按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收投资

收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等，收入计量原则。

(1) 交换交易所形成的收入确认原则

- 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 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；
- 3) 与交易相关的经济利益能够流入本单位；
- 4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

对于因交换交易所形成的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：

- 1) 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；
- 2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入本单位；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入。

对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入本单位并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；
- 2) 交换能够引起净资产的增加；
- 3) 收入的金额能够可靠计量。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本年度无会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本年度无前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应税收入	免税

七、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年初余额	年末余额
现金	71.44	71.44
银行存款	1,305,074.39	3,677,706.09
合 计	1,305,145.83	3,677,777.53

(二) 短期投资

项目	期末余额	年初余额
短期投资	2,000,000.00	2,000,000.00
短期投资利息	30,235.62	92,235.62
合计	2,030,235.62	2,092,235.62

(三) 应收款项

1. 账龄分析

账 龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			4.86	100.00
合 计			4.86	100.00

2. 应收款项期末余额明细情况

单位名称	年末余额
员工社保	4.86
小计	4.86

(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	1,180.00		2,110.00
其中：办公设备	930.00	1,180.00		2,110.00
二、累计折旧合计	930.00	98.33		1,028.33
其中：办公设备	930.00	98.33		1,028.33
三、账面价值合计		-	-	1,081.67
其中：办公设备		-	-	1,081.67

(五) 应付工资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资		130,000.00	130,000.00	
社保		13,048.31	13,048.31	
合计		143,048.31	143,048.31	

(六) 净资产变动

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	2,313,785.45	218,239.33	157,429.30	2,374,595.48
限定性净资产	1,021,596.00	8,148,462.00	5,773,553.80	3,396,504.20
合计	3,335,381.45	8,366,701.33	5,930,983.10	5,771,099.68

(七) 收入

项 目	2022 年度		2023 年度	
	限定性	非限定性	限定性	非限定性
捐赠收入	1,028,000.00	-	8,148,462.00	144,138.00
其中：知识产权维护项目	28,000.00			
智能教育专项基金项目				
医疗机构技术攻关项目	1,000,000.00			
重庆市基础研究项目			7,817,462.00	137,138.00
青少年航空科普专项基金			294,000.00	6,000.00
情系科技老人基金项目			19,000.00	1,000.00
前沿技术产业化专项基金			18,000.00	
会费收入				
提供服务收入				
投资收益		61,660.28		62,000.00
其他收入		5,763.72		12,101.33
合 计	1,028,000.00	67,424.00	8,148,462.00	218,239.33

(八) 业务活动成本

项目	2022 年度		2023 年度	
	非限定	限定	非限定	限定
知识产权维护项目		77,000.00		
智能教育专项基金		35,000.00		
酉阳铜西村芦花鸡山地生态养殖公益项目		30,000.00		
重庆市基础研究项目（社发）			42,491.20	5,001,213.80
民航科普公益项目活动			26,810.05	68,940.00
情系老科技工作者专项基金			17,873.37	3,400.00
医疗机构技术攻关项目			2,192.22	700,000.00
合计		142,000.00	89,366.84	5,773,553.80

(九) 管理费用

项 目	2022 年度		2023 年度	
	非限定	限定	非限定	限定

工资	35,579.88		53,681.47	
办公费	649.54		4,449.10	
审计费	1,500.00			
党建活动支出	600.00		4,720.30	
其他	1,748.15		4,472.59	
合 计	40,077.57		67,323.46	

(十) 其他费用

项 目	2022 年度		2023 年度	
	非限定	限定	非限定	限定
银行手续费	562.90		739.00	
合 计	562.90		739.00	

(十一) 现金流量表项目注释

1. 现金和现金等价物的构成

项 目	年初数	年末数
1) 现金	1,305,145.83	3,677,777.53
其中：库存现金	71.44	71.44
可随时用于支付的银行存款	1,305,074.39	3,677,706.09
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,305,145.83	3,677,777.53

八、重要关联方

1. 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

2. 关联方交易

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本单位不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本单位不存在需要披露的重要或有事项。

十、其他事项

截至财务报告日，本单位不存在需要披露的其他事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告日，本单位不存在需要披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

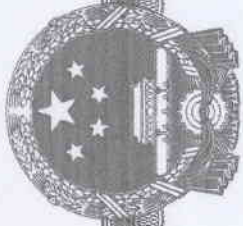


重庆市科技发展基金会（公章）

单位负责人（签章）

单位会计机构负责人（签章）刘阳

二〇二四年三月十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500103MA614NHH0G

扫描二维码，
了解更多登记、
备案、许可、
监管、承诺信
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 蒙高原、冯剑、罗韬

出资额 伍仟万元整

成立日期 2020年09月09日

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，社会经
济咨询服务，法律咨询（不包括律师事务所业务），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（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



2023年06月21日

附本号：3-3

国家企业信用信息公示系统网址：

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

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



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



万先进

男

1977年05月01日

重庆康华会计师事务所

510222197705010112

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 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.



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 年 1 月 28 日



姓名	唐小力
Full name	女
性别	
Sex	
出生日期	1991-10-16
Date of birth	
工作单位	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	500224199110164243
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.

证书编号: 500300020086
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 4 月 7 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d