北京工商大学教育基金会
2012 年度
审 计 报 告

目　　录

	页 次
一、审计报告	2-3
二、基金会财务相关情况统计表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、会计报表附注	8-12
七、北京合义会计师事务所营业执照复印件	13-16

委托单位：北京工商大学教育基金会

审计单位：北京合义会计师事务所有限责任公司

联系电话：84896253

传真号码：84896254

北京合义会计师事务所有限责任公司
BEIJING HEYI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.
中国 北京 朝阳区 小关北里 45 号 世纪嘉园 3 号楼 23E
电话：（010）84896253
传真：（010）84896254
邮政编码：100029

审 计 报 告

合义审字[2013]016 号

北京工商大学教育基金会：

我们审计了后附的北京工商大学教育基金会财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京工商大学教育基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们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》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，北京工商大学教育基金会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，公允反映了北京工商大学教育基金会 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的业务活动成果和现金流量。

北京合义会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一三年二月二十三日

基金会财务相关情况统计表

2012 年 12 月 31 日

基金会名称	北京工商大学教育基金会		
开户银行及账号	开户行：光大银行远大路支行　　账号：35220188000075178 开户行：北京银行阜裕支行　　账号：01090373100120109125630		
财务机构名称	无		
会计机构负责人姓名	涂志萍	专业技术职称	中级
会计姓名	熊德慧	专/兼职	专职
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	京税证字 110108693203168 号		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号			
实体			

资 产 负 债 表

编制单位: 北京工商大学教育基金会

2012 年 12 月 31 日

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：			
货币资产	1	5,190,790.54	4,978,983.10	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		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长	30		
流动资产合计	9	5,190,790.54	4,978,983.10	其他流动负债	31		
长期投资：				流动负债合计	32		
长期股权投资	1						
长期债权投资	1			长期负债：			
长期投资合计	1			长期借款	33		
固定资产：				长期应付款	34		
固定资产原价	1			其他长期负债	35		
减：累计折旧	1			长期负债合计	36		
固定资产净值	1						
在建工程	1			受托代理负债：			
文物文化资产	1			受托代理负债	37		
固定资产清理	1			负债合计	38		
固定资产合计	1			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39		
无形资产	2			限定性净资产	40	5,190,790.54	4,978,983.10
受托代理资产：				净资产合计	41	5,190,790.54	4,978,983.10
受托代理资产	2						

资产合计	2	5,190,790.54	4,978,983.10	负债和净资产	42	5,190,790.54	4,978,983.10

单位负责人： 制表： 复核:

业务活动表

编制单位:北京工商大学教育基金会

2012 年 12 月 31 日 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		853,830.00	853,830.00		373,001.00	373,001.00
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		23,851.85	23,851.85		22,081.56	22,081.56
收入合计	7		877,681.85	877,681.85		395,082.56	395,082.56
二、费用							
（一）业务活动成本	8		738,905.00	738,905.00		579,720.00	579,720.00
（二）管理费用	9		3,857.00	3,857.00		19,260.00	19,260.00
其中：工作人员工资福利支出							
行政办公支出			3,857.00	3,857.00		19,260.00	19,260.00
其他							
（三）筹资费用	10		14,071.00	14,071.00		7,910.00	7,910.00
（四）其他费用	11						
费用合计	12		756,833.00	756,833.00		606,890.00	606,890.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						

四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14		120,848.85	120,848.85		-211,807.44	-211,807.44

单位负责人：　　制表：　　复核

现金流量表

编制单位：北京工商大学教育基金会　　单位：元

2012 年

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	373,001.00
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	22,081.56
现金流入小计	8	395,082.56
提供捐赠或者资助支付的现金	9	579,720.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	19,260.00

支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	598,980.00
业务活动产生的现金净流量	14	-203,897.44
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资和产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	
购建固定资和产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	7,910.00
现金流出小计	33	7,910.00

筹资活动产生的现金流量净额	34	-7,910.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-211,807.44

单位负责人：　　制表：　　复核:

北京工商大学教育基金会

会计报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

北京工商大学教育基金会（以下简称本基金会）于 2009 年 12 月 03 日经北京市民政局批准登记，登记证号：基证字 第 0020078 号；组织机构代码：69320316-8；原始基金数额：贰佰万元整；法定代表人：卢思锋。

业务主管单位：北京市教育委员会 。

业务范围：资助贫困学生，资助学校建设、科研项目、学术交流，资助教育相关的工艺活动 。

地址：北京市海淀区阜成路 33 号北京工商大学校区车队二层 201 室 。

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、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。

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，也没有对已出售的商品实施控制；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　　年末余额　　4,978,983.10 元

项　目	期初余额	期末余额
现　金	0.00	280.00
银行存款	5,190,790.54	4,978,703.10

合　计	5,190,790.54	4,978,983.10

2、净资产　　年末余额　　4,978,983.10 元

税　种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产	5,190,790.54	395,082.56	606,890.00	4,978,983.10
非限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合　计	5,190,790.54	395,082.56	606,890.00	4,978,983.10

3、收入　　全年发生额　　395,082.56 元

项　目	上年发生额			本年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
捐赠收入	853,830.00	0.00	853,830.00	373,001.00	0.00	373,001.00
其他收入	23,851.85	0.00	23,851.85	22,081.56	0.00	22,081.56
合　计	877,681.85	0.00	877,681.85	395,082.56	0.00	395,082.56
其中捐赠金额较大单位或个人：						
上海彤程化工有限公司			100,000.00			
中国光华科技基金会			100,000.00			
福建新华都慈善基金会			0.00			69,000.00
北京味食源食品科技有限公司			0.00			60,000.00
北京明弘科贸有限责任公司			0.00			50,000.00
中国妇女基金会			0.00			40,000.00

北京工商大学教育基金会 2012 年度捐赠收入全部为货币捐赠收入。

4、支出　　全年发生额　　606,890.00 元

项　目	上年发生额	本年发生额
一、业务活动成本	738,905.00	579,720.00
其中：奖学金	508,300.00	126,000.00
助学金	171,000.00	344,000.00
其他	59,605.00	109,720.00
二、管理费用	3,857.00	19,260.00
其中：行政办公支出	3,857.00	19,260.00
三、筹资费用	14,071.00	7,910.00
其中：筹资业务费	0.00	1,910.00

活动招待费	14,071.00	6,000.00
合　计	756,833.00	606,890.00

北京工商大学教育基金会 2012 年度公益事业支出 579,720.00 元，上年末净资产 5,190,790.54 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 11.17%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 19,260.00 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 3.17%。

五、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、北京工商大学教育基金会第一届理事会理事：

（1）北京市民政局团体管理办基金会处处长石怀淼

（2）北京市教育委员会人事处处长王栋

（3）北京市民政局社团管理办于仁鸾

（4）第一届基金会理事会理事：丁强、马杰、牛辉、王锐、卢思锋、石金凯、邝小洋、刘晓光、孙宝国、汪林鹏、陈绍鹏、林国水、张宁、张茂义、张荣耀、张晓磊、张勤红、赵国军、施炳丰、姚荣江、陶庆、傅跃红、谢志华、熊勇、黎志明。

以上理事均无报酬。

六、在计算公益事业支出比例、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

奖学金支出：126,000.00 元。

助学金支出：344,000.00 元。

校运会、庆典活动烟花及会议费：109,720.00 元。

行政办公费支出：19,620.00 元。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
1. 奖学金	182,001.00	126,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126,000.00
2. 助学金	185,000.00	344,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	344,000.00
合　计	367,001.00	470,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470,000.00

八、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方交易。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

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。

对于公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产，应当披露其名称、数量、来源和用途等情况。

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

上述二〇一二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：北京工商大学教育基金会

单位负责人：卢思锋　　财务负责人：涂志萍

日期:2013 年 02 月 23 日　　日期:2012 年 02 月 23 日