北 京 中 平 建 华 浩 会 计 师 事 务 所
BEIJING ZHONGPINGJIANHUAHAO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审 计 报 告

中平建华浩审字[2019]第21160-1号

北京工商大学教育基金会：

一、审计意见

我们审计了北京工商大学教育基金会财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了北京工商大学教育基金会2018年12月31日的财务状况以及2018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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于北京工商大学教育基金会，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、其他信息

北京工商大学教育基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京工商大学教育基金会2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定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

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，管理层负责评估北京工商大学教育基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京工商大学教育基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京工商大学教育基金会的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对北京工商大学教育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北京工商大学教育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，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。

北京中平建华治会计师事务所
有限公司
中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二零一九年四月二十日

北京工商大学教育基金会

会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

一、基本情况

北京工商大学教育基金会（以下简称：本基金会）系 2009 年 12 月 03 日成立，经北京市民政局批准取得了基金会法人登记证书。2017 年 9 月 8 日换发登记证书，统一社会信用代码：53110000693203168 5。法定代表人：贾英民。

业务主管单位：北京市教育委员会

业务范围：（一）资助贫困学生；（二）资助学校建设、科研项目、学术交流；（三）资助教育相关的公益活动。

所属行业：其他行业

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表编制符合《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 日起至 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、记账原则和计价基础

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，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇总损益，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，已将商品所有券商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、会计报表有关项目注释

1、货币资金

货币资金类别	年初数	年末数
银行存款	10,052,787.45	12,550,483.00
合　计	**10,052,787.45**	**12,550,483.00**

2、固定资产

项　　目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	**0.00**	**24,400.00**	**0.00**	**24,400.00**
其中：办公家具	0.00	24,400.00	0.00	24,400.00
二、累计折旧合计	**0.00**	**1,741.70**	**0.00**	**1,741.70**
其中：办公家具	0.00	1,741.70	0.00	1,741.70
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：办公家具				
四、固定资产账面合计	**0.00**	——	——	**22,658.30**
其中：办公家具	0.00	——	——	22,658.30

3、应付账款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
穆凯代斯等 3 人“东方淼森奖学金”	1,300.00	0.00	1,300.00	0.00
刘泽琨日化院奖学金	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00
孙丽君等 4 人“商科才俊奖学金”	0.00	11,500.00	11,500.00	0.00
吴莹“天健助学金”	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
高峡“天同奖学金”	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00
邹亚沙法学院优秀科研成果奖	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00
王丹等 3 人图书馆服务之星奖励	0.00	600.00	600.00	0.00
张京敏“宝供物流奖”	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
宋靖怡“东方淼森奖助学金”	0.00	1,800.00	0.00	1,800.00
王晨“商科才俊奖学金”	0.00	500.00	0.00	500.00
2017-2018 学年优秀学生奖学金、单项奖学金、先进班集体奖励	0.00	2,821,500.00	0.00	2,821,500.00
合　计	**4,300.00**	**2,845,900.00**	**26,400.00**	**2,823,800.00**

3、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	9,986,074.04	3,988,687.55	4,297,761.70	9,676,999.89
2、非限定性净资产	62,413.41	9,928.00	0.00	72,341.41
合　　计	**10,048,487.45**	**3,998,615.55**	**4,297,761.70**	**9,749,341.30**

注：净资产增减变动说明

（1） 本年末净资产比本年初净资产减少 299,146.15 元。

（2） 本年净资产增加的原因：本年收支相抵余额为-299,146.15 元。

4、收入

项目	上年发生额	本年发生额
捐赠收入	2,556,113.41	1,401,778.00
政府补助收入	3,620,000.00	2,572,370.31
其他收入	21,195.80	24,467.24
合计	**6,197,309.21**	**3,998,615.55**
其中捐赠金额较大的单位或个人：		
金龙鱼慈善公益基金会	0.00	370,000.00
陈杭飞	0.00	100,000.00
匠心工坊生活服务（北京）有限公司	0.00	100,000.00
任大庆	0.00	100,000.00
陈贵	0.00	100,000.00

项目	上年发生额	本年发生额
北京市慈善协会	165,000.00	150,000.00
北京东方淼森生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00

北京工商大学教育基金会2018年度捐赠收入固定资产捐赠18,400.00元，货币捐赠收入1,383,378.00元。

5、业务活动成本

项目	上年发生额	本年发生额
奖学金	913,000.00	4,022,600.00
助学金	165,000.00	223,000.00
其他	7,065.00	48,300.00
合　计	**1,085,065.00**	**4,293,900.00**

6、管理费用

项　目	上年发生额	本年发生额
行政办公支出	107,782.79	3,861.70
合　计	**107,782.79**	**3,861.70**

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、理事会成员

序号	理事职务	理事姓名	工作单位	领取报酬的金额
1	理事长	贾英民	北京工商大学	无
2	副理事长	董竹娟	北京工商大学	无
3	副理事长	汪林朋	北京居然之家投资控股集团有限公司	无
4	副理事长	牛　辉	北京华恒汉方制药有限公司	无
5	副理事长	邝小洋	北京恒华房地产开发有限公司	无
6	秘书长	吕东燕	北京工商大学	无
7	理事	吕素香	北京工商大学	无
8	理事	杨德勇	北京工商大学	无
9	理事	马　杰	北京雷石天地电子技术有限公司	无
10	理事	王　锐	北京市新元律师事务所	无
11	理事	王久立	北京华财会计股份有限公司	无
12	理事	田崇华	北京味食源食品科技有限责任公司	无
13	理事	刘立丰	北京益普索(Ipsos)集团	无
14	理事	张兆俊	中软国际公司	无
15	理事	周其岳	北京秋水长天科贸有限公司	无

序号	理事职务	理事姓名	工作单位	领取报酬的金额
16	理事	施　华	方正国际软件有限公司	无
17	理事	姚荣江	新疆凯迪投资有限责任公司	无
18	监事	秦　巍	北京工商大学	无
19	监事	潘端莲	北京工商大学	无

2、本基金会职工均为北京工商大学职工志愿兼职，不在基金会领取工资及福利。

六、专项信息情况

（一）接受捐赠情况　　单位：人民币元

项　目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	1,383,378.00	18,400.00	1,401,778.00
（一）来自境内的捐赠	1,383,378.00	18,400.00	1,401,778.00
其中：来自境内自然人的捐赠	467,378.00	18,400.00	485,778.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	916,000.00	0.00	916,000.00
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			
二、接受非公益性捐赠情况 （对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的赠与）			

（二）慈善活动支出和管理费用情况　　单位：人民币元

项目	数额
上年度净资产	10,048,487.45
本年度总支出	4,297,761.70
本年度用于慈善活动的支出	4,293,900.00
管理费用	3,861.70
其他支出	0.00
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例（占前三年年末净资产平均数额的比例）	42.77%（本年）66.22%（前三年末净资产）
本年度管理费用占总支出的比例	0.08%

（三）大额捐赠收入情况

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
北京市慈善协会	150,000.00	0.00	助学金
陈杭飞	100,000.00	0.00	奖学金
匠心工坊生活服务（北京）有限公司	100,000.00	0.00	奖学金

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
任大庆	100,000.00	0.00	奖学金
陈贵	100,000.00	0.00	奖学金
北京东方淼森生物科技有限公司	100,000.00	0.00	奖学金
金龙鱼慈善公益基金会	370,000.00	0.00	奖学金
合计	1,020,000.00	0.00	

（四）重大公益项目收支明细

项目名称	收入	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	总计
商科才俊奖学金	0.00	299,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	299,700.00
居然之家奖学金	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
金龙鱼奖学金	370,000.00	170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,000.00
爱心成就未来助学金	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
东方淼森奖学金	100,000.00	99,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,900.00
天同奖学金	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
宝供物流奖学金	36,000.00	52,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,000.00
嘉星物流奖学金	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
爱茉莉奖学金	50,000.00	48,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,000.00
自 80 校友奖学金	0.00	48,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,000.00
立丰奖学金	40,000.00	43,300.00	0.00	0.00	0.00	4,800.00	48,100.00
新元奖学金	0.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
国锦奖学金	0.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
博华奖学金	100,000.00	34,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,000.00
机缘奖学金	101,000.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
树才校友奖学金	100,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
机 91 奖学金	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
计信学院奖学金	35,250.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
钟香驹奖学金	15,200.00	3,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,200.00
图书馆发展捐赠款	0.00	2,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,250.00
根深林茂奖学金	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
怡华奖学金	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
味食源奖学金	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目名称	收入	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	总计
孙桂英助学金	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
团委捐赠款	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天健助学金	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
法学院奖学金	0.00	11,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,250.00
2017-2018 年优秀学生奖学金、单项奖学金、先进班集体奖励	0.00	2,821,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,821,500.00
合计	1,367,450.00	4,289,100.00	0.00	0.00	0.00	4,800.00	4,293,900.00

（五）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（元）	占年度公益总支出比例	用途
2017-2018 年优秀学生奖学金、单项奖学金、先进班集体奖励	北京工商大学 3017 名受奖励学生	2,821,500.00	65.71%	奖学金
商科才俊奖学金	北京工商大学 256 名学生	299,700.00	6.98%	奖学金
居然之家奖学金	北京工商大学 40 名学生	200,000.00	4.66%	奖学金
金龙鱼奖学金	北京工商大学 15 名学生	170,000.00	3.96%	奖学金
爱心成就未来助学金	北京工商大学 50 名学生	150,000.00	3.95%	助学金
东方淼森奖学金	北京工商大学 108 名学生	99,900.00	2.33%	奖学金
天同奖学金	北京工商大学 77 名学生	60,000.00	1.40%	奖学金
宝供物流奖学金	北京工商大学 10 名学生	52,000.00	1.21%	奖学金
嘉星物流奖学金	北京工商大学 25 名学生	50,000.00	1.16%	奖学金
天健助学金	北京工商大学 13 名受奖励学生	50,000.00	1.16%	助学金
合计		3,953,100.00	92.52%	

（六）委托理财

本基金会无委托理财。

（七）投资收益

本基金会无投资收益。

（八）基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
北京市慈善协会	主要捐赠人
北京东方淼森生物科技有限公司	主要捐赠人
匠心工坊生活服务（北京）有限公司	主要捐赠人
陈杭飞	主要捐赠人

关联方	与基金会的关系
任大庆	主要捐赠人
陈贵	主要捐赠人
北京工商大学	发起人
金龙鱼慈善公益基金会	主要捐赠人

本基金会无关联方交易。

（九）应收款项及客户

本基金会无应收款项。

（十）预付账款及客户

本基金会无预付款项。

（十一）应付款项

本基金会期末应付账款余额 2,823,800.00 元，为代发不成功的奖学金及计提的2017-2018 学年优秀学生奖学金、单项奖学金、先进班集体奖励。

七、固定资产清查明细表

截止 2018 年 12 月 31 日固定资产原值 24,400.00 元，累计折旧 1,741.70 元，固定资产净值 22,658.30 元。

八、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。

九、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十一、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。

十二、接受劳务捐赠的情况

本基金会无接受劳务捐赠的情况。

十三、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。

十四、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。

十五、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二零一八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：贾英民　　财务负责人：项慧

日期：2019 年 04 月 20 日　　日期：2019 年 04 月 20 日