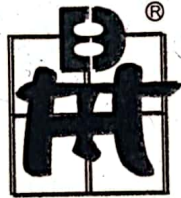


中央财经大学教育基金会

2011 年度

审计报告



北京天鼎衡会计师事务所

BEIJING TIANDINGHENG ACCOUNTING FIRM



扫描全能王 创建

# 中央财经大学教育基金会

2011 年度

## 审计报告

### 目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、基金会财务相关情况表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、财务报表附注	8-23
七、管理建议书	24-25

---

委托单位：中央财经大学教育基金会

审计单位：北京天鼎衡会计师事务所（普通合伙）

联系电话：010-58561856/7/9 转 20

传真号码：010-58561567 转 11

网 址：<http://www.tdh-cpa.com>



# 审计报告

鼎社审字[2012]11号

中央财经大学教育基金会：

我们审计了后附的中央财经大学教育基金会财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表、2011年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中央财经大学教育基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《社会团体登记管理条例》和《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、基本情况

中央财经大学教育基金会登记证号为基证第 1066 号，组织机构代码：50002161-7。2009 年 08 月 06 日经中华人民共和国民政部批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为史纪良，地址为北京市海淀区学院南路 39 号，业务主管单位为教育部，原始基金为 2000 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日，基金会未设立分支机构。

### 四、财务状况

1、中央财经大学教育基金会截止 2011 年 12 月 31 日资产总额为 66,640,844.61 元，其中：货币资金 26,619,723.11 元，应收款项 8,521,121.50 元（其中：其他应收款 8,521,121.50 元），长期股权投资 1,500,000.00 元，长期债权投资--委托理财 30,000,000.00 元。

2、中央财经大学教育基金会截止 2011 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、中央财经大学教育基金会截止 2011 年 12 月 31 日净资产总额为 66,640,844.61 元，其中：限定性净资产 52,311,725.32 元，非限定性净资产 14,329,119.29 元。

4、中央财经大学教育基金会 2011 年度收入 43,857,029.27 元，其中：捐赠收入 42,506,456.50 元，投资收益 760,000.00 元，其他收入 590,572.77 元。

中央财经大学教育基金会 2011 年度支出 7,689,234.38 元，其中：业务活动成本 7,497,410.08 元，管理费用 191,824.30 元。

5、中央财经大学教育基金会 2011 年度公益事业支出 7,497,410.08 元，上



年末净资产余额为 30,473,049.72 元, 公益事业支出占上一年基金余额的比例为 24.60%; 工作人员工资福利和行政办公支出 191,824.30 元, 本年支出总额 7,689,234.38 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 2.49%。

### 六、审计意见

我们认为, 中央财经大学教育基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制, 在所有重大方面公允反映了中央财经大学教育基金会 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的业务活动成果和现金流量。



北京天鼎衡会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师

周志东 110211000

中国注册会计师

杨非道 110211000

中国·北京

二〇一二年三月十五日





# 基金会财务相关情况表

2011年12月31日

基金会名称	中央财经大学教育基金会		
机构代码	50002161-7	登记证号	基证字第 1066 号
办公地址	中央财经大学中财大厦十层	登记时间	2009-8-6
联系电话	010-62288221	邮政编码	100081
法定代表人	史纪良	主要经费来源	国内外捐赠
开户银行	中国银行北京皂君庙支行		
银行账号	341556262586		
财务机构名称	中央财经大学教育基金会财务部	联系电话	010-62288212
会计姓名	王卉乔	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	京税证字第 110108500021617 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	无		
实体	无		



# 资产负债表

会民非01表

中央财经大学教育基金会

2011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	10,473,049.72	26,619,723.11	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3		8,521,121.50	应付工资	25		
预付账款	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	10,473,049.72	35,140,844.61	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-	-
长期投资：							
长期股权投资	10		1,500,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11	20,000,000.00	30,000,000.00	长期借款	33		
长期投资合计	12	20,000,000.00	31,500,000.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	-	-
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-	净资产：			
无形资产：				限定性净资产	39	28,504,479.37	52,311,725.32
无形资产	20			非限定性净资产	40	1,968,570.35	14,329,119.29
				净资产合计	41	30,473,049.72	66,640,844.61
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	30,473,049.72	66,640,844.61	负债和净资产总计	42	30,473,049.72	66,640,844.61

单位负责人：

制表：

复核：



# 业务活动表

会民非02表

中央财经大学教育基金会

2011年

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	1,723,200.00	7,394,600.24	9,117,800.24	11,714,706.70	30,791,749.80	42,506,456.50
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	80,960.00	2,832,325.00	2,913,285.00		760,000.00	760,000.00
其他收入	6	26,754.04		26,754.04	590,572.77		590,572.77
收入合计	7	1,830,914.04	10,226,925.24	12,057,839.28	12,305,279.47	31,551,749.80	43,857,029.27
二、费用							
（一）业务活动成本	8	14,787.00	4,097,795.87	4,112,582.87	145,027.50	7,352,382.58	7,497,410.08
其中：公益活动成本	9	14,787.00	4,097,795.87	4,112,582.87	145,027.50	7,352,382.58	7,497,410.08
提供服务成本	10			-			-
商品销售成本	11			-			-
政府补助成本	12			-			-
税金及附加	13			-			-
（二）管理费用	14	82,829.19	-	82,829.19	191,824.30		191,824.30
其中：工作人员工资福利支出	15			-			-
行政办公支出	16	82,829.19		82,829.19	191,824.30		191,824.30
其他	17			-			-
（三）筹资费用	18			-			-
（四）其他费用	19			-			-
费用合计	20	97,616.19	4,097,795.87	4,195,412.06	336,851.80	7,352,382.58	7,689,234.38
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	-570,250.00	570,250.00	-	392,121.27	-392,121.27	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	1,163,047.85	6,699,379.37	7,862,427.22	12,360,548.94	23,807,245.95	36,167,794.89

单位负责人：

制表：

复核：





# 现金流量表

会民非03表

单位：中央财经大学教育基金会

2011年

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	42,506,456.50
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	590,572.77
现金流入小计	8	43,097,029.27
提供捐赠或者资助支付的现金	9	7,497,410.08
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	191,824.30
支付的其他与业务活动有关的现金	12	8,521,121.50
现金流出小计	13	16,210,355.88
业务活动产生的现金流量	14	26,886,673.39
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	760,000.00
处置固定资产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	760,000.00
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	11,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	11,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-10,740,000.00
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	16,146,673.39

单位负责人：

制表：

复核：



# 中央财经大学教育基金会

## 财务报表附注

### 一、基本情况

中央财经大学教育基金会（以下简称本基金会）于2009年08月06日经中华人民共和国民政部批准登记。登记证号：基证第1066号。组织机构代码为：50002161-7。法定代表人为史纪良。

业务主管单位：教育部。

业务范围：奖励优秀学生及贡献的教职员工、资助教学研究、设立资助项目、书刊编辑、学术交流、国际合作、咨询服务。

### 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、遵循《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、重要会计政策、会计估计的说明

#### 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

本基金会从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

本基金会的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收支业务，按业务发生当日的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，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。



## 6、长期投资核算方法

本基金会的长期投资包括：长期股权投资、委托理财。

### (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。长期债权投资应当按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

### (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。

## 7、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为本基金会为行政管理、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) 固定资产按取得时的实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法，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	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20年	0%	5%
机器设备	10年	0%	10%
运输设备	4年	0%	25%
电子设备	3年	0%	33.33%
办公家具	5年	0%	20%

### (3) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

## 8、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。

#### 9、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。

#### 10、收入确认原则

收入是指本基金会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、政府补助收入、投资收益、商品销售收入和其他收入。

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。

本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入包括：商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易所形成的收入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。

①销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入包括：捐赠收入、会费收入、政府补助等收入。对非交换交易所形成的收入本基金会同时满足下列条件时予以确认：

①相关经济利益或服务潜力的资源能够流入本基金会并为本基金会所控制，或者相关的债务能够得到解除；

②能够引起净资产增加；

③收入的金额能够可靠的计量。

④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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

(3) 接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得向其开具公益性





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	10,881.35	4,611.75
银行存款	人民币	10,462,168.37	26,615,111.36
合计		10,473,049.72	26,619,723.11

### 2、应收款项

应收款项类别	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1. 应收账款						
2. 其他应收款				8,521,121.50		8,521,121.50
合计				8,521,121.50		8,521,121.50

#### 2.2 其他应收款

##### (1) 其他应收款账龄

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内				8,521,121.50		8,521,121.50
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计				8,521,121.50		8,521,121.50

##### (2) 其他应收款主要客户

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1. 鸿基世业投资控股有限公司			21,121.50	0.25%	2011年12月	财经论坛活动款项
2. 北京国酝堂经贸有限公司			8,500,000.00	99.75%	2011年12月	借款



合计		8,521,121.50	100%		
----	--	--------------	------	--	--

3、长期投资

长期投资分类	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
1. 长期股权投资					
①北京国酝堂经贸有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	30%	成本法
②					
小计	1,500,000.00		1,500,000.00		
2. 长期债权投资					
①					
②					
小计					
3. 委托理财					
①涌金实业(集团)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
②深圳市理想投资股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
③鸿基世业投资控股有限公司	13,000,000.00	3,000,000.00	13,000,000.00		
④西京投资管理(香港)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
小计	30,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00		
合计	31,500,000.00	20,000,000.00	31,500,000.00		

注：北京国酝堂经贸有限公司为2011年新成立的公司，当年亏损82,154.94元。

委托理财，详细情况如下：

受托单位	受托方的法人代表	委托理财金额	委托理财期限	报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
涌金实业(集团)有限公司	陈金霞	10,000,000.00	2010.01.01-2016.12.31	4%	400,000.00	400,000.00
深圳市理想投资股份有限公司	于水	2,000,000.00	2009.12.20-2018.12.20	4%	80,000.00	80,000.00
鸿基世业投资控股有限公司	乔晟	3,000,000.00	2009.12.29-2014.12.28	4%	120,000.00	120,000.00



受托单位	受托方的 法人代表	委托理财金额	委托理财期限	报酬确 定方式	实际收益	实际收回 金额
鸿基世业投资控 股有限公司	乔晟	10,000,000.00	2011.9.1-2016.8.31	3.8%	380,000.00	-
西京投资管理 (香港)有限公 司	刘央	5,000,000.00	2009.12.22-2014.12.21	3.2%	160,000.00	160,000.00
合计		30,000,000.00			1,140,000.00	760,000.00

说明：深圳市理想投资股份有限公司、涌金实业（集团）有限公司、鸿基世业投资控股有限公司、西京投资管理（香港）有限公司具有投资理财的资质。2011年本基金会委托鸿基世业投资控股有限公司的理财金额新增10,000,000.00元，收益率3.8%，当年尚未取得收益。

#### 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	28,504,479.37	31,551,749.80	7,744,503.85	52,311,725.32
2. 非限定性净资产	1,968,570.35	12,697,400.74	336,851.80	14,329,119.29
合计	30,473,049.72	44,249,150.54	8,081,355.65	66,640,844.61

净资产比上年增加或减少的主要原因：2011年度净资产变动额为36,167,794.89元；收入合计金额为43,857,029.27元，其中：捐赠收入42,506,456.50元，投资收益760,000.00元，其他收入590,572.77元；费用合计为7,689,234.38元，其中：业务活动成本金额合计为7,497,410.08元，管理费用金额合计为191,824.30元；净资产变动额为收入合计金额减去费用合计金额，净资产增加36,167,794.89元。2011年末，由于奖励基金评审结束等原因，本基金会净资产进行了调整，将限定性净资产392,121.27元转入非限定性净资产。

#### 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. 日本 AZSA 监查 法人	3,288,278.77		3,288,278.77				国际会计 人才育成 奖学金





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	
其中：捐款	3,288,278.77		3,288,278.77				
捐物							
2. 兰州正和房地产开发 有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00				正和奖学金
其中：捐款	2,200,000.00		2,200,000.00				
捐物							
3. 广东聘望 地产集团	10,000,000.00		10,000,000.00				聘望奖励 基金、校 园建设
其中：捐款	10,000,000.00		10,000,000.00				
捐物							
4. 泸州老窖 荣泉营销京 城酒业股份 有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				泸州老窖 奖励基金
其中：捐款	10,000,000.00		10,000,000.00				
捐物							
5. 渭南鸿基 世业房地产 有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00				无指定 用途
其中：捐款		10,000,000.00	10,000,000.00				
捐物							
合计	25,488,278.77	10,000,000.00	35,488,278.77				

5、提供服务收入

无

6、商品销售收入

无

7、投资收益

产生投资收益来源	本年发生额	上年发生额
涌金实业（集团）有限公司委托理财收益	400,000.00	400,000.00
深圳理想投资股份有限公司委托理财收益	80,000.00	30,000.00





产生投资收益来源	本年发生额	上年发生额
鸿基世业投资股份有限公司委托理财收益	120,000.00	120,000.00
西京投资管理(香港)有限公司委托理财收益	160,000.00	160,000.00
中央财经大学财务处转来以前年度投资收益		2,203,285.00
合计	760,000.00	2,913,285.00

## 8、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	7,497,410.08	4,112,582.87
基础课奖励基金	36,000.00	0.00
北方工业公司奖学金	17,000.00	17,000.00
杨森奖励基金	9,000.00	9,000.00
大都会奖教奖学基金	162,000.00	145,000.00
汇丰置业奖学金	44,000.00	44,000.00
滋兰树惠奖教金	87,000.00	90,000.00
希努尔奖励基金	97,000.00	100,000.00
四川校友基金	9,000.00	9,000.00
福建校友基金	11,000.00	6,000.00
江苏校友基金	6,000.00	9,000.00
鸿基世业奖励基金	229,000.00	323,754.00
涌金奖励基金	826,000.00	790,000.00
理想奖励基金	180,000.00	135,000.00
成心奖励基金	340,000.00	300,000.00
保险学院捐赠款	12,000.00	3,000.00
学生处捐资助学基金	860,098.70	615,752.12
数学部奖励基金(金钥匙)	14,000.00	14,000.00
捐助团委活动款	60,837.00	266,607.30
商学院捐助款	29,500.00	36,542.00
文化与传媒学院资助款	76,500.00	0.00



项目	本年发生额	上年发生额
法学院资助款	32,900.00	97,200.00
劳动与人力资本研究中心资助款	148,118.49	170,434.29
申政奖学金	2,000.00	2,000.00
校友会刊认捐项目	7,200.00	19,392.50
校友林认捐项目	0.00	15,640.00
民泰金融研究所项目资助款	0.00	200,000.00
方润华基金	0.00	503,364.16
指南针奖励基金	0.00	73,000.00
MBA 奖励基金	0.00	500.00
会计学院捐助款	0.00	45,001.00
大学生思政中心活动资助款	0.00	57,608.50
建行捐赠款(国合处)	570,000.00	0.00
海航集团奖学金	20,000.00	0.00
国际会计人才育成奖学金	1,659,162.29	0.00
荣昌县龙集中心小学项目支出	360,031.00	0.00
宜信惠民奖学金	43,248.10	0.00
正和奖学金	172,800.00	0.00
骋望奖励基金	556,000.00	0.00
老教协	4,995.00	0.00
涌金留学	569,992.00	0.00
金融学院华夏聚龙奖学金	100,000.00	0.00
其他	145,027.50	14,787.00
2. 提供服务成本	0.00	0.00
3. 商品销售成本	0.00	0.00
4. 政府补助支出	0.00	0.00
5. 业务税金及附加	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>7,497,410.08</b>	<b>4,112,582.87</b>

9、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	191,824.30	82,829.19
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用		
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		
其中: 房产税		
车船使用税		
土地使用税		
合计	191,824.30	82,829.19

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、本屆理事会成员以及在本基金会领取报酬的情况

理事会成员 姓名	工作单位	是否在基金会领取 报酬	年报酬额
史纪良	中国银行业监督管理委员会	否	
梁勇	中央财经大学	否	
赵煜	涌金实业(集团)有限公司	否	
于水	深圳市理想投资股份有限公司	否	
张志鸿	北京市鸿基世业房地产开发有限公司	否	
刘志忠	尤尼泰(北京)税务师事务所有限公司	否	
蓝逢辉	尤尼泰(四川)税务师事务所有限公司	否	
安秀梅	中央财经大学	否	
王遥琪	中央财经大学	否	
合计			

注:本屆基金会理事会成员均为本基金会无偿服务,不从本基金会领取任何报酬。

2、员工及工资发放情况

部门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
1、行政人员	3	0.00	0.00
2、项目人员	2	0.00	0.00
合计	5	0.00	0.00

注:本基金会共有专职工作人员5人,薪酬由中央财经大学统一支付,基金会不对其支付任何报酬。

七、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说明的事项





1. 在计算公益事业支出比例时需要说明的事项:

本基金会 2011 年度公益事业支出 7,497,410.08 元, 上年末净资产余额为 30,473,049.72 元, 公益事业支出占上一年基金余额的比例为 24.60%;

2. 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:

本基金会 2011 年度工作人员工资福利和行政办公支出 191,824.30 元(其中: 工作人员工资福利支出 0.00 元, 行政办公支出 191,824.30 元), 本年支出总额 7,689,234.38 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 2.49%。

## 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
		直接用于受助人的款物	项目直接成本							
			采购费用	人员报酬	资产使用费用	宣传推广费用	差旅等费用	其他费用	小计	
国际会计人才育成奖学金	3,288,278.77	1,659,162.29								1,659,162.29
正和奖学金	2,200,000.00	172,800.00								172,800.00
聘望奖励基金、校园建设	10,000,000.00	556,000.00								556,000.00
泸州老窖奖励基金	10,000,000.00									
未指定用途基金	10,000,000.00									
合计	35,488,278.77	2,387,962.29								2,387,962.29

说明: 本基金会捐赠款中 80% 的部分均由捐赠人指定用途用于各个公益项目, 公益项目类目繁多, 捐赠收入比较分散, 本表列示了对于本基金会而言比较重要的项目。

### 2、重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用途
1. 国际会计人才育成奖学金	中央财经大学	1,659,162.29	22.13%	国际会计人才育成奖学金





合计

1,659,162.29

说明：国际会计人才育成奖学金系由日本 AZSA 监查法人捐赠给本基金会用于国际会计人才育成奖学金项目，本基金会收到日本 AZSA 监查法人的捐款后就将其其中 1,659,162.29 元转入了中央财经大学财务处，由中央财经大学负责支付给获奖学生。

本基金会除了国际会计人才育成奖学金公益项目外，其他重大公益项目的捐赠对象均为学校的师生，人数众多，每笔捐赠款支付数额较小且均未达到该重大公益项目支出的 5% 以上。

## 九、关联方关系及关联方交易的说明

### 1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会关系
1. 中央财经大学	王广谦	发起人
2. 涌金实业（集团）有限公司	陈金霞	主要捐赠者
3. 刘央		主要捐赠者
4. 鸿基世业投资控股有限公司	乔晟	主要捐赠者
5. 深圳市理想投资股份有限公司	于水	主要捐赠者
6. 兰州正和房地产开发有限公司	贾仲瑚	主要捐赠者
7. 广东聘望地产集团	马伟强	主要捐赠者
8. 泸州老窖柒泉营销京城酒业股份有限公司	陈良云	主要捐赠者
9. 渭南鸿基世业房地产有限公司	张志鸿	主要捐赠者
6. 北京国酝堂经贸有限公司	冯本智	被投资方

注：与基金会关系指发起人、理事单位（1/5 以上理事来自该单位）、对外投资的被投资方、本年主要捐赠人等。无论是否发生关联方交易，均应当在附注中披露。

### 2、关联交易

关联方	委托关联方理财		
	本年发生额	期末余额	当年取得实际收益
涌金实业（集团）有限公司		10,000,000.00	400,000.00
鸿基世业投资控股有限公司	10,000,000.00	13,000,000.00	120,000.00
深圳市理想投资股份有限公司		2,000,000.00	80,000.00



六、关联方往来

(1) 关联方未结算应收项目余额:

企业名称	年初账面余额			年末账面余额		
	金额	坏账准备	百分比	金额	坏账准备	百分比
其他应收款:						
1. 鸿基世业投资控股有限公司				21,121.50		0.25%
2. 北京国酝堂经贸有限公司				8,500,000.00		99.75%
合计				8,521,121.50		

(2) 关联方未结算应付项目余额: 无

十、固定资产清查明细表

由于本基金会挂靠单位为中央财经大学, 基金会所使用的固定资产均为学校统一采购配置, 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

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产, 民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

限定性资产	来源	金额	已使用金额	年末余额	用途
一建奖励基金	捐赠收入	150,000.00		150,000.00	一建奖励基金
文登科研奖励基金	捐赠收入	500,000.00		500,000.00	文登科研奖励基金
基础课奖励基金	捐赠收入	495,250.00	36,000.00	459,250.00	基础课奖励基金
北方工业公司奖学基金	捐赠收入	129,000.00	17,000.00	112,000.00	北方工业公司奖学基金
杨森奖励基金	捐赠收入	84,000.00	9,000.00	75,000.00	杨森奖励基金
中财83级校友基金	捐赠收入	48,620.00		48,620.00	中财83级校友基金
滋兰树惠奖教金	捐赠收入	215,000.00	177,000.00	38,000.00	滋兰树惠奖教金
四川校友基金	捐赠收入	72,300.00	9,000.00	63,300.00	四川校友基金
福建校友基金	捐赠收入	250,000.00	11,000.00	239,000.00	福建校友基金
江苏校友基金	捐赠收入	210,100.00	6,000.00	204,100.00	江苏校友基金
鸿基世业奖励基金	捐赠收入及投资收益	3,800,060.00	552,754.00	3,247,306.00	鸿基世业奖励基金



	来源	金额	已使用金额	年末余额	用途
理想奖励基金	捐赠收入 及投资收益	2,370,000.00	315,000.00	2,055,000.00	理想奖励基金
成心奖励基金	捐赠收入 及投资收益	5,800,000.00	640,000.00	5,160,000.00	成心奖励基金
保险系花旗基金	捐赠收入	391,373.97		391,373.97	保险系花旗基金
保险学院捐赠款	捐赠收入	90,000.00	15,000.00	75,000.00	保险学院捐赠款
会计学院龙涛奖教 基金	捐赠收入	15,000.00		15,000.00	会计学院龙涛奖 教基金
会计学院捐助款	捐赠收入	749,450.51	523,711.00	225,739.51	会计学院捐助款
学生处捐资助学基 金	捐赠收入	1,712,222.73	960,098.70	752,124.03	学生处捐资助学 基金
数学部奖励基金 (金钥匙)	捐赠收入	130,000.00	14,000.00	116,000.00	数学部奖励基金 (金钥匙)
捐助团委活动款	捐赠收入	132,126.63	60,837.00	71,289.63	捐助团委活动款
商学院捐助款	捐赠收入	210,001.05	29,500.00	180,501.05	商学院捐助款
金融学院资助款	捐赠收入	21,500.00		21,500.00	金融学院资助款
文化与传媒学院资 助款	捐赠收入	177,000.00	76,500.00	100,500.00	文化与传媒学院 资助款
法学院资助款	捐赠收入	297,750.00	130,100.00	167,650.00	法学院资助款
劳动与人力资本研 究中心	捐赠收入	321,018.00	318,552.78	2,465.22	劳动与人力资本 研究中心
大学生思政中心	捐赠收入	100,000.00	57,608.50	42,391.50	大学生思政中心
申玖奖学金	捐赠收入	47,500.00	4,000.00	43,500.00	申玖奖学金
校友会刊	捐赠收入	59,525.20	26,592.50	32,932.70	校友会刊
中央财经大学国际 金融研	捐赠收入	600,000.00		600,000.00	中央财经大学国 际金融研
校友林	捐赠收入	245,500.00	15,640.00	229,860.00	校友林
MBA奖励基金	捐赠收入	84,845.50	500.00	84,345.50	MBA奖励基金
民泰金融研究所	捐赠收入	200,000.00		200,000.00	民泰金融研究所
保险学院泰康捐赠	捐赠收入	100,000.00		100,000.00	保险学院泰康奖 学金
王柯敬、王君彩	捐赠收入	200,000.00		200,000.00	奖学金
方润华基金	捐赠收入	1,003,742.19	503,364.16	500,378.03	方润华基金
中财明基励志奖励 基金	捐赠收入	20,000.00		20,000.00	中财明基励志奖 励基金
学术会堂座椅	捐赠收入	63,484.00		63,484.00	学术会堂座椅
经济学院奖励基金	捐赠收入	100,000.00		100,000.00	经济学院奖励基 金





限定性资产	来源	金额	已使用金额	年末余额	用途
荣昌县龙集中心小学项目	捐赠收入	419,132.80	360,031.00	59,101.80	荣昌县龙集中心小学项目
国际会计人才育成奖学金	捐赠收入	3,288,278.77	1,659,162.29	1,629,116.48	国际会计人才育成奖学金
宜信惠民投资管理公司	捐赠收入	100,000.00	43,248.10	56,751.90	宜信惠民奖学金
正和奖学金	捐赠收入	2,200,000.00	172,800.00	2,027,200.00	正和奖学金
聘望集团捐赠	捐赠收入	10,000,000.00	556,000.00	9,444,000.00	聘望奖励基金及校园建设
社会学院奖学金	捐赠收入	100,000.00		100,000.00	社会学院奖学金
泸州老窖奖励基金	捐赠收入	10,000,000.00		10,000,000.00	泸州老窖奖励基金
校友合唱团项目	捐赠收入	5,000.00		5,000.00	校友合唱团项目
老教协活动项目	捐赠收入	5,000.00	4,995.00	5.00	老教协活动项目
87校友基金	捐赠收入	26,100.00		26,100.00	87校友基金
苏州工业园区奖学金	捐赠收入	150,000.00		150,000.00	苏州工业园区奖学金
合计		61,802,712.35	9,490,987.03	52,311,725.32	

说明：涌金实业（集团）有限公司捐赠 1000 万元给本基金会作为原始基金并成立“涌金奖励基金”，刘央捐赠 500 万元给本基金会作为原始基金并成立“中央财经大学成心奖励基金”，鸿基世业投资控股有限公司捐赠 300 万元给本基金会作为原始基金并成立“鸿基世业奖励基金”，深圳市理想投资股份有限公司捐赠 200 万元给本基金会作为原始基金并成立“理想奖励基金”。以上均属于留本基金，委托其他单位进行理财，仅以取得的收益用于发放奖励，同时设置了用途限制。

## 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

本基金会无其他事项说明。

上述 2011 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：(盖章) 中央财经大学教育基金会

基金会负责人：(签字) 史纪良

财务负责人：(签字) 安秀梅

日期：2012 年 3 月 15 日

日期：2012 年 3 月 15 日



Handwritten signature of Shi Jiliang in black ink.

Handwritten signature of An Xiumei in black ink.



## 管理建议书

中央财经大学教育基金会：

我们接受委托对贵基金会 2011 年的会计报表进行审计。我们的责任是根据我们的审计，对会计报表发表审计意见。我们提供的管理建议书是针对我们在审计过程中注意到的，可能导致会计报表发生重大错报漏报的内部控制重大缺陷提供改进建议。因为我们主要从事的是对贵基金会财务报表的审计，所实施的审计范围是有限的，我们的建议只包括一般审计工作程序中能揭示的事项，所以并未尝试指出所有可能需要改善的地方，管理建议书中包括的主要问题不应被视为对贵基金会内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

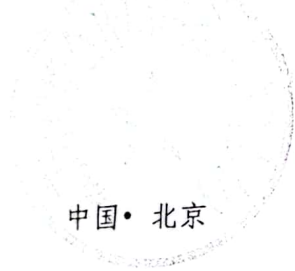
在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和会计人员职责、资产管理制度、内部稽核制度等有关方面的情况，并作了分析研究。我们认为，贵基金会现有的内部控制总体上还是较完善的，但在有的方面还存在一些不足。现将我们发现的内部控制方面的某些问题及改进建议提供给你们，希望引起你们的注意，以便完善内部控制，具体为：

- 1、贵基金会会计凭证后所附的相关批准文件大部分为中央财经大学的部门而非中央财经大学教育基金会。我们建议贵基金会严格文件审批制度。
- 2、贵基金会关于财务报销的会计凭证后有些未附报销凭单只附原始发票，无法核实经手人、报销审批人。我们建议贵基金会严格票据管理制度。
- 3、贵基金会取得捐赠收入的会计凭证后有未附发票的情况，我们建议贵基金会严格票据管理制度。
- 4、贵基金会公益项目方润华基金系由方润华基金会捐赠给本基金会用于中央财经大学润良演讲厅的装修改造，工程的施工及相关费用的支付由中央财经大学负责，因此本基金会收到方润华基金会的捐款后就打给了中央财经大学财务处，由中央财经大学负责支付。我们建议贵基金会定期对方润华基金项目“润良演讲厅的装修改造工程”进行监督检查，严格核查工程支出是否合规合法。



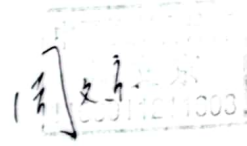
(此页无正文)

北京天鼎衡会计师事务所(普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一二年三月十五日



(1-1)

北京天鼎衡会计师事务所  
名称所 (普通合伙)

注册号 1100000004776030

主要经营场所 北京市东城区和平里东街18号3号楼103房间

### 此复印件仅供报告使用

执行事务合伙人 周文京

合伙企业类型 普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：审计报告、出具审计报告；验证企业注册资本、  
出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务、出具有关的  
报告；法律、行政法规规定的其它审计业务；会计业务咨询服  
务。  
一般经营项目：无

登记机关





地址：北京市西城区西直门内南小街

国英1号617-619室

邮编：100035

电话：(010) 58561856/57/58/59

传真：(010) 58561567

