

中央财经大学教育基金会
2012 年度财务报表审计报告



北京兴华会计师事务所

<http://www.cpas.com.cn>



扫描全能王 创建

中央财经大学教育基金会
2012 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	3—19 页
1、资产负债表	3 页
2、业务活动表	4 页
3、现金流量表	5 页
4、财务报表附注	6—19 页

北京兴华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层





审计报告

(2013)京会兴审字第 02010002 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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度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《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，中央财经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，公允反映了中央财经大学教育基金会 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。



北京兴华会计师事务所有限公司

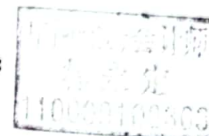
中国·北京市

中国注册会计师：



吴家华

中国注册会计师：



张

二〇一三年一月十日



资产负债表

2012-12-31

单位：中央财经大学教育基金会

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	26,619,723.11	36,501,861.63	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	35,140,844.61	36,501,861.63	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	1,500,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11	30,000,000.00	69,500,000.00	长期借款	33		
长期投资合计	12	31,500,000.00	71,000,000.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13		11,000.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14		522.51				
固定资产净值	15	-	10,477.49	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	-	10,477.49	净资产：			
				非限定性净资产	39	14,329,119.29	15,623,661.25
无形资产：				限定性净资产	40	52,311,725.32	91,888,677.87
无形资产	20			净资产合计	41	66,640,844.61	107,512,339.12
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	66,640,844.61	107,512,339.12	负债和净资产总计	42	66,640,844.61	107,512,339.12

单位负责人：

制表：

复核：

李纪中

肖梅



业务活动表

2012年

编制单位：中央财经大学教育基金会

单位：元

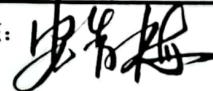
项目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	11,714,706.70	30,791,749.80	42,506,456.50	1,450,642.80	50,756,885.63	52,207,528.43
提供服务收入	2			-			-
商品销售收入	3			-			-
政府补助收入	4			-			-
投资收益	5		760,000.00	760,000.00		1,183,189.22	1,183,189.22
其他收入	6	590,572.77		590,572.77	459,822.10		459,822.10
收入合计	7	12,305,279.47	31,551,749.80	43,857,029.27	1,910,464.90	51,940,074.85	53,850,539.75
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	145,027.50	7,352,382.58	7,497,410.08	301,588.00	12,443,722.30	12,745,310.30
其中：公益活动成本	9	145,027.50	7,352,382.58	7,497,410.08	301,588.00	12,443,722.30	12,745,310.30
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	191,824.30		191,824.30	233,734.94		233,734.94
其中：工作人员工资福利支出	15			-			-
行政办公支出	16	191,824.30		191,824.30	233,734.94		233,734.94
其他	17			-			-
(三) 筹资费用	18			-			-
(四) 其他费用	19			-			-
费用合计	20	336,851.80	7,352,382.58	7,689,234.38	535,322.94	12,443,722.30	12,979,045.24
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	392,121.27	-392,121.27	-	-80,600.00	80,600.00	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	12,360,548.94	23,807,245.95	36,167,794.89	1,294,541.96	39,576,952.55	40,871,494.51

单位负责人：



制表：

复核：




现金流量表

2012年

编制单位：中央财经大学教育基金会

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	52,207,528.43	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	8,980,943.60	590,572.77
现金流入小计	8	61,188,472.03	43,097,029.27
提供捐赠或者资助支付的现金	9	12,745,310.30	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	233,212.43	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	12,978,522.73	16,210,355.88
业务活动产生的现金流量净额	14	48,209,949.30	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	1,183,189.22	760,000.00
处置固定资产和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	1,183,189.22	760,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	11,000.00	
对外投资所支付的现金	22	39,500,000.00	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	39,511,000.00	11,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-38,327,810.78	-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	9,882,138.52	16,146,673.39

单位负责人：

制表：

复核：



中央财经大学教育基金会

2012 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、基金会基本情况

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 日成立,经中华人民共和国民政部批准登记,登记证号:基证字第 1066 号。组织机构代码:50002161-7。原始基金数额人民币 2000 万元;法定代表人史纪良。

住所:北京市海淀区学院南路 39 号

类型:非公募基金会

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、基金会主要会计政策、会计估计的说明

1、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。

2、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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的业务活动情况和现金流量。

3、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。

4、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、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、长期债权投资、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。

8、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。本基金会会对交换交易产生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。对非交换交易产生的收入本基金会会在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捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

11、主要会计政策、会计估计的变更和差错更正

本年度不存在会计政策、会计估计变更和差错更正。



三、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年初余额			年末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	--	--	4,611.75	--	--	4,782.51
人民币	--	--	4,611.75	--	--	4,782.51
银行存款	--	--	26,615,111.36	--	--	36,497,079.12
人民币	--	--	26,615,111.36	--	--	36,497,079.12
合计	--	--	26,619,723.11	--	--	36,501,861.63

2、应收款项

(1) 应收款项类别

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) 其他应收款

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	0.00	--	0.00
合计	8,521,121.50	--	8,521,121.50	0.00	--	0.00

3、长期投资

长期投资分类	投资成本	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	1,500,000.00	30%	成本法
小计	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	--	--
2. 长期债权投资-委托理财	--	--	--	--	--
①涌金实业(集团)有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	--	--
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鸿基世业投资集团有限公司	26,000,000.00	13,000,000.00	26,000,000.00	--	--



长期投资分类	投资成本	年初 账面余额	年末 账面余额	所占比例	核算方法
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	--	--
⑤正和集团兰州中润投资有限公司	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--	--
⑥华西证券有限责任公司	8,500,000.00	--	8,500,000.00	--	--
小 计	69,500,000.00	30,000,000.00	69,500,000.00	--	--
合 计	71,000,000.00	31,500,000.00	71,000,000.00	--	--

注：本基金会投资的北京国酝堂经贸有限公司，本年无现金分红。

委托理财，详细情况如下：

受托单位	受托方法 人代表	委托理财金额	委托理财期限	约定收益率	本期实际收到 收益
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
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
鸿基世业投资集团有限公司	姜心刚	3,000,000.00	2009.12.29-2014.12.28	4%	120,000.00
鸿基世业投资集团有限公司	姜心刚	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
鸿基世业投资集团有限公司	姜心刚	10,000,000.00	2012.7.1-2022.6.30	同期存款利率上浮 1%	--
鸿基世业投资集团有限公司	姜心刚	3,000,000.00	2012.12.25-2014.12.24	5%	--
涌金实业（集团）有限公司	陈金霞	10,000,000.00	2012.7.1-2022.6.30	4%	--
正和集团兰州中润投资有限公司	贾仲瑚	8,000,000.00	2012.7.1-2017.6.30	8%	--
华西证券有限责任公司	杨炯洋	8,500,000.00	2012.12.12-2017.12.11	--	--
合计	--	69,500,000.00	--	--	1,140,000.00

说明：以上投资理财约定理财收益于次年支付，对以上公司本年新增委托理财 3950 万元，本年尚未取得收益。

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	--	11,000.00	--	11,000.00



类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小计	--	11,000.00	--	11,000.00

(2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	--	522.51	--	522.51
合计	--	522.51	--	522.51

(3) 固定资产净值

类别	期初数	期末数
办公设备	--	10,477.49
合计	--	10,477.49

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大部分均为学校统一采购配置，本基金会固定资产较少。

5、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	52,311,725.32	52,020,674.85	12,443,722.30	91,888,677.87
2. 非限定性净资产	14,329,119.29	1,910,464.90	615,922.94	15,623,661.25
合计	66,640,844.61	53,931,139.75	13,059,645.24	107,512,339.12

净资产比上年增加的主要原因：2012 年度净资产变动额为 40,871,494.51 元。收入合计金额为 53,850,539.75 元，其中：捐赠收入 52,207,528.43 元，投资收益 1,183,189.22 元，其他收入 459,822.10 元；费用合计为 12,979,045.24 元，其中：业务活动成本金额合计为 12,745,310.30 元，管理费用金额合计为 233,734.94 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 40,871,494.51 元。

2012 年 10 月 23 日，根据教育基金会 2011 年基金理财收益情况，决定将正和奖学金、敬彩奖励基金、四川校友助学金、江苏校友助学金、福建校友助学金 5 项奖励基金的收益进行分配，从“净资产-无指定用途基金”中结转到“净资产-非限定性净资产”中，金额为 80,600.00 元。

6、大额捐赠收入

本表列示当年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			用途
	限定性	非限定性	小计	
1、南京骋望置业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	骋望奖励基金
其中：捐款	10,000,000.00		10,000,000.00	
捐物	--		--	
2、涌金实业（集团）有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	涌金奖励基金
其中：捐款	10,000,000.00		10,000,000.00	



捐赠人	本年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	
捐物	--		--	
3、渭南鸿基世业房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	鸿基世业奖励基金
其中：捐款	10,000,000.00		10,000,000.00	
捐物	--		--	
4、兰州正和房地产开发有限公司	8,200,000.00		8,200,000.00	正和奖学金
其中：捐款	8,200,000.00		8,200,000.00	
捐物	--		--	
5、日本AZSA监查法人	6,206,500.35		6,206,500.35	国际会计人才育成奖学金（日本）
其中：捐款	6,206,500.35		6,206,500.35	
捐物	--		--	
合计	44,406,500.35	-	44,406,500.35	

7、提供服务收入

无。

8、商品销售收入

无。

9、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	80,000.00
鸿基世业投资集团有限公司委托理财收益	373,333.33	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
北京国酝堂经贸有限公司借款利息	169,855.89	--
合计	1,183,189.22	760,000.00

10、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 公益活动成本	12,745,310.30	7,497,410.08
国际会计人才育成奖学金	6,206,500.35	1,659,162.29
涌金奖励基金	841,330.00	826,000.00
荣昌县龙集中心小学扶贫助学项目	707,200.00	360,031.00
学生处资助助学基金	704,884.00	860,098.70
涌金留学奖励和资助项目	570,528.00	569,992.00
民泰金融研究所课题资助	500,000.00	--
骋望奖励基金	338,141.00	556,000.00
非限定性支出	301,588.00	145,027.50
鸿基世业奖励基金	283,028.98	229,000.00
正和奖学金	196,000.00	172,800.00
成心奖励基金	335,000.00	340,000.00
法学院中科招商奖学金	160,500.00	--



项目	本年发生额	上年发生额
保险系花旗基金	156,237.30	--
理想奖励基金	185,000.00	180,000.00
中央财经大学国际金融研究中心课题资助	149,653.95	--
泸州老窖奖励基金	144,300.00	--
苏州工业园区奖学金	140,400.00	--
会计学院捐助款	102,440.00	--
会计学院沙驰奖励基金	100,000.00	--
溢兰树惠奖教金	90,000.00	87,000.00
海航集团奖学金	80,000.00	20,000.00
基础课奖励基金	75,000.00	36,000.00
宜信惠民奖学金	73,605.00	43,248.10
法学院资助款	60,943.72	32,900.00
文化与传媒学院资助款	59,500.00	76,500.00
捐助团委活动款	55,500.00	60,837.00
商学院捐助款	24,920.00	29,500.00
北方工业公司奖学金	17,200.00	17,000.00
校友会刊捐赠款	16,000.00	7,200.00
数学部奖励基金(金钥匙)	14,000.00	14,000.00
杨森奖励基金	9,400.00	9,000.00
福建校友基金	9,000.00	11,000.00
江苏校友基金	9,000.00	6,000.00
敬彩奖励基金	9,000.00	--
四川校友基金	9,000.00	9,000.00
校友合唱团资助	5,000.00	--
校友林捐赠款	3,510.00	--
申玖奖学金	2,000.00	2,000.00
建行捐赠款(国合处)	--	570,000.00
大都会奖教奖学基金	--	162,000.00
劳动与人力资本研究中心资助款	--	148,118.49
金融学院华夏聚龙奖学金	--	100,000.00
希努尔奖励基金	--	97,000.00
汇丰置业奖学金	--	44,000.00
保险学院捐赠款	--	12,000.00
老教协资助款	--	4,995.00
2. 提供服务成本	0	0
3. 商品销售成本	0	0
4. 政府补助支出	0	0
5. 业务税金及附加	0	0
合计	12,745,310.30	7,497,410.08

11、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	233,734.94	191,824.30
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	--	--



项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	--	--
土地使用税	--	--
合计	233,734.94	191,824.30

四、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、本届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	退休干部	否	--
梁勇	中央财经大学	否	--
赵煜	涌金实业(集团)有限公司	否	--
张志鸿	鸿基世业投资集团有限公司	否	--
于水	深圳市理想投资股份有限公司	否	--
安秀梅	中央财经大学	否	--
刘志忠	尤尼泰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	否	--
王瑶琪	中央财经大学	否	--
合计		--	--

注：本届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	2	0.00	0.00
2、项目人员	2	0.00	0.00
合计	4	0.00	0.00

注：本基金会共有专职工作人员 4 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。

五、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 2012 年度公益事业支出 12,745,310.30 元，上年末净资产余额为 66,640,844.61 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 19.13%。

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 2012 年度工作人员工资福利和行政办公支出 233,734.94 元（其中：工作人员工资福利支出 0.00 元，行政办公支出 233,734.94 元），本年支出总额 12,979,045.24 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 1.80%。

六、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	
1. 涌金奖励基金	11,000,000.00	843,330.00	--	--	--	--	--	--	--	843,330.00
2. 鸿基世业奖励基金	10,553,333.33	283,028.98	--	--	--	--	--	--	--	283,028.98
3. 聘望奖励基金	10,000,000.00	338,141.00	--	--	--	--	--	--	--	338,141.00
4. 正和奖学金	8,245,000.00	196,000.00	--	--	--	--	--	--	--	196,000.00
5. 国际会计人才育成奖学金（日本）	6,206,500.35	6,206,500.35	--	--	--	--	--	--	--	6,206,500.35
6. 学生处捐资助学基金	788,125.00	704,884.00	--	--	--	--	--	--	--	704,884.00
7. 荣昌县龙集中心小学资助项目	707,200.00	707,200.00	--	--	--	--	--	--	--	707,200.00
8. 泸州老窖奖励基金	600,000.00	144,300.00	--	--	--	--	--	--	--	144,300.00
9. 成心奖励基金	400,000.00	335,000.00	--	--	--	--	--	--	--	335,000.00
10. 理想奖励基金	200,000.00	185,000.00	--	--	--	--	--	--	--	185,000.00
合计	48,700,158.68	9,943,384.33	--	--	--	--	--	--	--	9,943,384.33

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
国际会计人才育成奖学金（日本）	中央财经大学	6,206,500.35	49.88%	国际会计人才育成奖学金
合计	--	6,206,500.35	49.88%	--

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中 6,206,500.35 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获奖受助对象均为学校的师生，人数众多，每笔款项的支付数额较小且均未达到年度公益支出的 5% 以上。



六、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. 北京国酝堂经贸有限公司	冯本智	被投资方
3. 涌金实业（集团）有限公司	陈金霞	主要捐赠者
4. 渭南鸿基世业房地产开发有限公司	张志鸿	主要捐赠者
5. 兰州正和房地产开发有限公司	贾仲瑚	主要捐赠者
6. 日本 AZSA 公司	--	主要捐赠者

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	20,000,000.00	400,000.00

3、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. 北京国酝堂经贸有限公司	8,500,000.00	--	99.75%	--	--	--

(2) 关联方未结算应付项目余额：无

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

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	459,250.00	75,000.00	384,250.00	基础课奖励基金
北方工业公司奖学金基金	捐赠收入	112,000.00	17,200.00	94,800.00	北方工业公司奖学金基金
杨森奖励基金	捐赠收入	75,000.00	9,400.00	65,600.00	杨森奖励基金



限定性资产	来源	金额	已使用金额	年末余额	用途
中财 83 级校友基金	捐赠收入	534,820.13	--	534,820.13	中财 83 级校友基金
滋兰树惠奖教金	捐赠收入	138,000.00	90,000.00	48,000.00	滋兰树惠奖教金
四川校友基金	捐赠收入	66,900.00	9,000.00	57,900.00	四川校友基金
福建校友基金	捐赠收入	250,000.00	9,000.00	241,000.00	福建校友基金
江苏校友基金	捐赠收入	213,100.00	9,000.00	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	13,800,639.33	283,028.98	13,517,610.35	鸿基世业奖励基金
涌金奖励基金	捐赠收入及投资收益	23,824,151.00	1,411,858.00	22,412,293.00	涌金奖励基金
理想奖励基金	捐赠收入及投资收益	2,255,000.00	185,000.00	2,070,000.00	理想奖励基金
成心奖励基金	捐赠收入及投资收益	5,560,000.00	335,000.00	5,225,000.00	成心奖励基金
保险系花旗基金	捐赠收入	391,373.97	156,237.30	235,136.67	保险系花旗基金
保险学院资助款	捐赠收入	175,000.00	--	175,000.00	保险学院资助款
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	281,079.51	102,440.00	178,639.51	会计学院捐助款
学生处捐资助学基金	捐赠收入	1,582,640.53	704,884.00	835,365.03	学生处捐资助学基金
数学部奖励基金(金钥匙)	捐赠收入	116,000.00	14,000.00	102,000.00	数学部奖励基金(金钥匙)
捐助团委活动款	捐赠收入	71,289.63	55,500.00	15,789.63	捐助团委活动款
商学院捐助款	捐赠收入	180,501.05	24,920.00	155,581.05	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	100,500.00	59,500.00	41,000.00	文化与传媒学院资助款
法学院资助款	捐赠收入	207,650.00	60,943.72	146,706.28	法学院资助款
劳动与人力资本研究中心	捐赠收入	2,465.22	--	2,465.22	劳动与人力资本研究中心
申玖奖学金	捐赠收入	67,500.00	2,000.00	65,500.00	申玖奖学金
校友会刊捐赠款	捐赠收入	71,266.78	16,000.00	55,266.78	校友会刊
中央财经大学国际金融研究中心课题资助	捐赠收入	600,000.00	149,653.95	450,346.05	中央财经大学国际金融研究中心课题资助
校友林认捐款	捐赠收入	379,860.00	3,510.00	376,350.00	校友林



限定性资产	来源	金额	已使用金额	年末余额	用途
MBA 奖励基金	捐赠收入	93,971.50	--	93,971.50	MBA 奖励基金
敬彩奖励基金	捐赠收入	212,000.00	9,000.00	203,000.00	敬彩奖励基金
方润华基金	捐赠收入	500,378.03	--	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
学术会堂座椅认捐	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
荣昌县龙集中心小学项目	捐赠收入	766,301.80	707,200.00	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	7,835,616.83	6,206,500.35	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	156,751.90	73,605.00	83,146.90	宜信惠民奖学金
正和奖学金	捐赠收入	10,272,200.00	196,000.00	10,076,200.00	正和奖学金
骋望奖励基金	捐赠收入	19,444,000.00	338,141.00	19,105,859.00	骋望奖励基金
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	10,600,000.00	144,300.00	10,455,700.00	泸州老窖奖励基金
老教协活动项目	捐赠收入	5.00	--	5.00	老教协活动项目
87 校友基金	捐赠收入	72,203.96	--	72,203.96	87 校友基金
苏州工业园区奖学金	捐赠收入	300,000.00	140,400.00	159,600.00	苏州工业园区奖学金
会计学院沙驰奖励基金	捐赠收入	500,000.00	100,000.00	400,000.00	会计学院沙驰奖励基金
贫困助学基金	捐赠收入	100,000.00	--	100,000.00	贫困助学基金
金融学院华夏聚龙奖学金	捐赠收入	100,000.00	--	100,000.00	金融学院华夏聚龙奖学金
北京校友会基金	捐赠收入	55,000.00	--	55,000.00	北京校友会基金
法学院中科招商奖学金	捐赠收入	200,000.00	160,500.00	39,500.00	法学院中科招商奖学金
恒生银行奖学金	捐赠收入	28,000.00	--	28,000.00	恒生银行奖学金
张兴福助学金	捐赠收入	10,000.00	--	10,000.00	助学金
合计	--	103,747,400.17	11,858,722.30	91,888,677.87	--

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”，鸿基世业投资集团有限公司捐赠 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。



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、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

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。

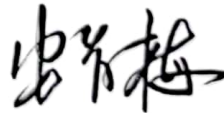
十五、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2012 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）纪良

财务负责人：（签字）安秀梅 

日期：2013 年 1 月 10 日

日期：2013 年 1 月 10 日





北京兴华会计师事务所
BEIJING XINGHUA ACCOUNTANTS FIRM

地址：北京市西城区裕民路18号北环中心22层 邮编：100029
电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpa@263.net

Add: Yumin Road, Xicheng District, Beijing on the 18th floor of 22 North Central P.C. 100029
Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpa@263.net



扫描全能王 创建