

天津市新華有限責任會計師事務所

Tianjin XinHua Certified Public Accountants CO., LTD.

報 告 書

REPORT

天津市新華有限責任會計師事務所

Tianjin XinHua Certified Public Accountants CO., LTD.

审计报告

津新审 (2012) 011 号

天津大学北洋教育发展基金会:

我们审计了后附的天津大学北洋教育发展基金会财务报表, 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。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是天津大学北洋教育发展基金会管理层的责任。这种责任包括: (1) 设计、实施和维护而导致的重大错报; (2) 选择和运用恰当的会计政策; (3) 做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范, 计划和实施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, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 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

天津大学北洋教育发展基金会登记证书号为津基证字第 007 号，组织机构代码为 50092177-0。2008 年 12 月 8 日经天津市社会团体管理局批准换发了基金会法人登记证书，法人代表人：冯亚青，原始基金数额：贰佰万元，类型：非公募基金会，住所：天津市南开区卫津路 92 号天津大学第 9 教学楼 211 室，业务主管单位：天津市教育委员会，业务范围：募集社会资金、增加教育经费来源，推动教育事业的发展。

四、财务状况

1、天津大学北洋教育发展基金会截止 2011 年 12 月 31 日资产总额为 43,348,211.80 元，其中：货币资金 21,180,207.28 元，短期投资 17,210,910.74 元，长期股权投资 4,500,000.00 元，固定资产原值 523,788.00 元，累计折旧 66,694.22 元，固定资产净值 457,093.78 元。

2、天津大学北洋教育发展基金会截止 2011 年 12 月 31 日负债总额为 1,500,000.00 元，其中：其他应付款 1,500,000.00 元。

3、天津大学北洋教育发展基金会截止 2011 年 12 月 31 日净资产总额为 41,848,211.80 元，其中：限定性净资产 35,439,523.03 元，非限定性净资产 6,408,688.77 元。（原始基金 2,000,000.00 元）

4、天津大学北洋教育发展基金会 2011 年度收入 40,003,847.95 元，

其中：捐赠收入 36,669,628.70 元（含现金收入 36,661,032.70 元，非现金折合收入 8,596.00 元），投资收益 2,701,666.46 元，其他收入 632,552.79 元。

5、天津大学北洋教育发展基金会 2011 年度支出 37,960,636.62 元，其中：业务活动成本 37,261,508.55 元，其中：公益性支出 37,261,508.55 元（含现金支出 37,261,508.55 元），管理费用 593,535.76 元，筹资费用 105,592.31 元。

6、天津大学北洋教育发展基金会 2011 年度公益事业支出 37,261,508.55 元，上年末净资产 39,805,000.47 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 93.61%；工作人员工资福利 185,116.42 元，行政办公支出 208,849.32 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出比例为 1.04%。

五、审计意见

我们认为，天津大学北洋教育发展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天津大学北洋教育发展基金会 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。

天津市新华有限责任
会计师事务所



中国注册会计师：

副主任会计师：

地址：天津市和平区
郑州道 20 号

报告日期：2012 年 1 月 16 日

业务活动表

2011年度

编制单位: 天津大学北洋教育发展基金会

单位: 元

项 目	行次	上 年 发 生 数			本 年 发 生 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		21,190,685.81	21,190,685.81	8,596.00	36,661,032.70	36,669,628.70
会费收入	2						
提供服务收入	3						
政府补助收入	4						
商品销售收入	5						
投资收益	6	830,666.08		830,666.08	2,701,666.46		2,701,666.46
其他收入	7	60,598.61		60,598.61	632,552.79		632,552.79
收入合计	8	891,264.69	21,190,685.81	22,081,950.50	3,342,815.25	36,661,032.70	40,003,847.95
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	391,756.26	21,260,411.85	21,652,168.11	379,680.48	36,881,828.07	37,261,508.55
其中: 奖学金、励学金	10	-	6,558,799.76	6,558,799.76		8,772,499.50	8,772,499.50
校园建设基金		-	12,236,300.00	12,236,300.00		14,300,640.00	14,300,640.00
其他		391,756.26	2,465,312.09	2,857,068.35	379,680.48	13,808,688.57	14,188,369.05
(二) 管理费用	11	99,370.03		99,370.03	593,535.76		593,535.76
其中: 工作人员工资福利支出	12	14,400.00		14,400.00	185,116.42		185,116.42
行政办公支出	13	14,126.60		14,126.60	208,849.32		208,849.32
其他	14	70,843.43		70,843.43	199,570.02		199,570.02
(三) 筹资费用	15	275,723.55		275,723.55	105,592.31		105,592.31
(四) 其他费用	16						
费用合计	17	766,849.84	21,260,411.85	22,027,261.69	1,078,808.55	36,881,828.07	37,960,636.62
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	19	124,414.85	-69,726.04	54,688.81	2,264,006.70	-220,795.37	2,043,211.33

资产负债表

编制单位: 天津大学北洋教育发展基金会

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	16,282,442.37	21,180,207.28	短期借款	24		
其中: 现 金	2	29,061.54	7,130.48	应付账款	25		
银行存款	3	16,253,380.83	21,173,076.80	预收账款	26		
其他货币资金	4			应付工资	27		
短期投资	5	23,518,929.03	17,210,910.74	应交税金	28		
应收账款	6			其他应付款	29	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	7			预提费用	30		
预付帐款	8			预计负债	31		
存货	9						
待摊费用	10						
流动资产合计	11	39,801,371.40	38,391,118.02	流动负债合计	32	1,500,000.00	1,500,000.00
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	12	1,500,000.00	4,500,000.00	长期借款	33		
长期债权投资	13			长期应付款	34		
				长期负债合计	35		
长期投资合计	14	1,500,000.00	4,500,000.00	负 债 合 计	36	1,500,000.00	1,500,000.00
固定资产:				净资产:			
固定资产原价	15	21,500.00	523,788.00	非限定性净资产	37	4,144,682.07	6,408,688.77
减: 累计折旧	16	17,870.93	66,694.22	其中: 原始基金	38	2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产净值	17	3,629.07	457,093.78				
在建工程	18						
文物文化资产	19			限定性净资产	39	35,660,318.40	35,439,523.03
固定资产合计	20	3,629.07	457,093.78				
无形资产:							
无形资产	21			净资产合计	40	39,805,000.47	41,848,211.80
受托代理资产:							
受托代理资产	22						
资产总计	23	41,305,000.47	43,348,211.80	负债和净资产总计	41	41,305,000.47	43,348,211.80

现金流量表

2011年度

编制单位：天津大学北洋教育发展基金会

单位：元

项 目	行次	年 末 数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	36,669,628.70
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	1,109,822.79
现金流入小计	7	37,779,451.49
提供捐赠或者资助支付的现金	8	37,261,508.55
支付给员工以及为员工支付的现金	9	185,116.42
购买商品接受劳务支付的现金	10	465,188.36
支付的其他与业务活动有关的现金	11	477,270.00
现金流出小计	12	38,389,083.33
业务活动产生的现金净流量	13	-609,631.84
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	14	33,050,000.41
取得投资收益所收的现金	15	2,701,666.46
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	35,751,666.87
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	19	502,288.00
对外投资所支付的现金	20	29,741,982.12
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	30,244,270.12
投资活动产生的现金流量净额	23	5,507,396.75
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	4,897,764.91

单位: 元

2011年度公益项目收支明细表

[illegible]

地址：天津市和平区郑州道20号 邮编：300050
电话：(022)23397127 (022)23324718 (022)23117232
传真：(022)23111117 E-mail:newchina_tjcpa@yahoo.com.cn