

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(2015) 375 号

天津大学北洋教育发展基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

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 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 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) 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，天津大学北洋教育发展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，公允反映了天津大学北洋教育发展基金会 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 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·天津

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2015 年 2 月 28 日

基金会基本情况表

2014 年 12 月 31 日

单位名称	天津大学北洋教育发展基金会	法定代表人	冯亚青	业务主管单位	天津市教育委员会
办公地址	天津市南开区卫津路 92 号天津大学第 6 教学楼 112 室	联系电话	022-27403247	财务机构名称	秘书处
				会计	李娜
举办单位名称	天津市社会团体管理局	邮政编码	300072	经费来源	自筹
基金会类型	非公募	成立日期	1995-8-16		
基金会证书号	津基证字 007 号	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		
组织机构代码证号	50092177-0	收入项目	捐款		
开办资金来源及数额	自筹资金、贰佰万元				
税务登记号码	120104500921770				
开户银行及账号	天津银行 兴科支行账号：103601201090035769				
有没有银行账户的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无				
备注					

资 产 负 债 表

编制单位：天津大学北洋教育发展基金会

2014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	41,947,468.27	38,247,649.23	短期借款	24		
其中：现 金	2	9,774.82	22,370.13	应付账款	25		
银行存款	3	41,937,693.45	38,225,279.10	预收账款	26		
其他货币资金	4			应付工资	27		
短期投资	5	35,768,271.73	65,768,062.26	应交税金	28		
应收账款	6			其他应付款	29		
其他应收款	7		43,000.00	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	77,715,740.00	104,058,711.49	流动负债合计	32		
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	12	8,000,000.00	15,000,000.00	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	8,000,000.00	15,000,000.00	负 债 合 计	36		
固定资产：				净资产：			
固定资产原价	15	569,292.00	572,062.00	非限定性净资产	37	8,677,824.21	10,700,039.73
减：累计折旧	16	214,317.55	290,854.38	其中：原始基金	38	2,000,000.00	2,000,000.00
固定资产净值	17	354,974.45	281,207.62				
在建工程	18						
文物文化资产	19			限定性净资产	39	77,392,890.24	108,639,879.38
固定资产合计	20	354,974.45	281,207.62				
无形资产：							
无形资产	21			净资产合计	40	86,070,714.45	119,339,919.11
受托代理资产：							
受托代理资产	22						
资 产 总 计	23	86,070,714.45	119,339,919.11	负债和净资产总计	41	86,070,714.45	119,339,919.11

业务活动表

2014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		53,748,054.89	53,748,054.89		63,756,355.45	63,756,355.45
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	1,789,027.40		1,789,027.40	1,667,762.51		1,667,762.51
其他收入	7	1,820,416.98		1,820,416.98	2,015,187.85		2,015,187.85
收入合计	8	3,609,444.38	53,748,054.89	57,357,499.27	3,682,950.36	63,756,355.45	67,439,305.81
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	28,428,965.92		28,428,965.92	33,441,657.34		33,441,657.34
其中：公益项目支出	10	28,428,965.92		28,428,965.92	33,441,657.34		33,441,657.34
其他							
(二) 管理费用	11	454,944.76		454,944.76	562,760.17		562,760.17
其中：工作人员工资福利支出	12	145,361.00		145,361.00	252,707.00		252,707.00
行政办公支出	13	309,583.76		309,583.76	310,053.17		310,053.17
其他	14						
(三) 筹资费用	15	72,821.00		72,821.00	165,683.64		165,683.64
(四) 其他费用	16						
费用合计	17	28,956,731.68		28,956,731.68	34,170,101.15		34,170,101.15
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18	27,785,598.91	-27,785,598.91	0.00	32,509,366.31	-32,509,366.31	0.00
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	19	2,438,311.61	25,962,455.98	28,400,767.59	2,022,215.52	31,246,989.14	33,269,204.66

现金流量表

2014年度

编制单位：天津大学北洋教育发展基金会

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	63,756,355.45
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	4,151,199.85
现金流入小计	7	67,907,555.30
提供捐赠或者资助支付的现金	8	32,509,366.31
支付给员工以及为员工支付的现金	9	252,707.00
购买商品接受劳务支付的现金	10	475,736.81
支付的其他与业务活动有关的现金	11	3,034,766.20
现金流出小计	12	36,272,576.32
业务活动产生的现金流量净额	13	31,634,978.98
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	14	60,000,000.00
取得投资收益所收的现金	15	1,667,762.51
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	61,667,762.51
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	19	2,770.00
对外投资所支付的现金	20	96,999,790.53
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	97,002,560.53
投资活动产生的现金流量净额	23	-35,334,798.02
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	-3,699,819.04

天津大学北洋教育发展基金会

财务报表附注

一、基本情况

天津大学北洋教育发展基金会(以下简称本基金会)原名天津市北洋基金会,于1995年8月16日经天津市民政局批准登记,2004年11月更名为天津大学北洋教育发展基金会。并在天津市民政局登记。

登记证号为:津基证字第007号;

组织机构代码:50092177-0;

法定代表人:冯亚青;

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。

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、财务报表符合《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、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、记账基础和计价原则