



河北冀鴻會計師事務所有限公司

HEBEI JIHONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

報告書

R E P O R T

中国·石家庄



审计报告

[2020]冀鸿检字 005 号

河北大学教育基金会：

我们审计了后附的河北大学教育基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

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河北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

河北大学教育基金会统一社会信用代码 53130000MJ07231873。2016 年 9 月经河北省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为康书生，地址为保定市五四东路 180 号，原始基金为 200 万元。

四、财务状况



- 1、河北大学教育基金会截止 2019 年 12 月 31 日资产总额为 6,889,507.18 元，其中：货币资金 6,889,507.18 元。
- 2、河北大学教育基金会截止 2019 年 12 月 31 日负债总额为 312.00 元。
- 3、河北大学教育基金会截止 2019 年 12 月 31 日净资产总额为 6,889,195.18 元，其中：非限定性净资产 2,049,557.98 元，限定性净资产 4,839,637.20 元。
- 4、河北大学教育基金会 2019 年度收入 2,132,484.07 元，其中：捐赠收入 2,052,181.38 元，其他收入 80,302.69 元。
- 5、河北大学教育基金会 2019 年度支出 788,008.00 元，其中：业务活动成本 779,025.00 元，管理费用 8,983.00 元。
- 6、河北大学教育基金会 2019 年度公益事业支出 779,025.00 元，上一年基金余额 5,544,719.11 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 14.05%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 8,983.00 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 1.14%。

五、审计意见

我们认为，河北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河北大学教育基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

河北冀鸿会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·石家庄

2020 年 5 月 13 日

基金会财务相关情况表

2019年12月31日

基金会名称	河北大学教育基金会		
统一社会信用代码	53130000MJ07231873		
办公地址	河北省保定市五四东路180号	登记时间	2016年9月14日
联系电话	0312-5079774	邮政编码	071002
法定代表人	康书生	主要经费来源	接受捐赠
开户银行	工商银行保定红星支行		
银行账号	0409002009300091340		
财务机构名称	河北大学会计服务中心	联系电话	0312-5079501
会计姓名	赵运钗	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
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

2019年12月31日

会民非01表

编制单位：河北大学教育基金会

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,558,381.11	6,889,507.18	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	13,662.00	312.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	64		
存货	5			预收账款	65		
待摊费用	6			预提费用	66		
一年内到期的 长期债权投资	7			预计负债	67		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	68		
流动资产合计	9	5,558,381.11	6,889,507.18	其他流动负债	69		
				流动负债合计	70	13,662.00	312.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	71		
长期投资合计	12			长期应付款	72		
				其他长期负债	73		
固定资产：				长期负债合计	74		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15	0.00	0.00	受托代理负债	75		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	76	13,662.00	312.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	0.00	0.00				
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	77	2,023,898.03	2,049,557.98
受托代理资产：				限定性净资产	78	3,520,821.08	4,839,637.20
受托代理资产	21			净资产合计	79	5,544,719.11	6,889,195.18
资产总计	22	5,558,381.11	6,889,507.18	负债和净资产合计	80	5,558,381.11	6,889,507.18



业务活动表

2019年度

单位：元

编制单位：河北大学教育基金会

项目	行次	上年数			本年累计数		
		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		794,013.95	794,013.95		2,052,181.38	2,052,181.38
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	27,746.26	141,191.07	168,937.33	34,642.95	45,659.74	80,302.69
收入合计	8	27,746.26	935,205.02	962,951.28	34,642.95	2,097,841.12	2,132,484.07
二、费用							
(一) 业务活动成本	9		411,850.00	411,850.00		779,025.00	779,025.00
其中：捐赠项目成本	10		411,850.00	411,850.00		779,025.00	779,025.00
(二) 管理费用	14	5,415.00		5,415.00	8,983.00		8,983.00
其中：工作人员工资福利支出							
行政办公支出		5,415.00		5,415.00	8,983.00		8,983.00
(三) 筹资费用	15						
(四) 其他费用	16						
费用合计	17	5,415.00	411,850.00	417,265.00	8,983.00	779,025.00	788,008.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额(若净资产减少额，以“-”号填列)	19	22,331.26	523,355.02	545,686.28	25,659.95	1,318,816.12	1,344,476.07



现金流量表

2019年度

会民非03表

单位：元

编制单位：河北大学教育基金会

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,038,831.38
收取会费收到的现金	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	8	80,302.69
现金流入小计	13	2,119,134.07
提供捐赠或者资助支付的现金	14	779,025.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	8,983.00
现金流出小计	23	788,008.00
业务活动产生的现金流量净额	24	1,331,126.07
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,331,126.07

河北大学教育基金会

财务报表附注

一、基本情况

河北大学教育基金会（以下简称本基金会）于2016年9月经河北省民政厅批准登记。统一社会信用代码53130000MJ07231873。法定代表人：康书生。

业务范围：1、支持河北大学基础设施的改善；2、扶持重点学科、重点实验室和重点课程建设；3、资助教学研究、科学与技术研究项目及专著教材出版；4、支持人才引进，资助聘请国际知名学者来校讲学；5、资助优秀教师及在校学生出国交流、参加国际学术会议；6、设立奖学金、助学金及奖教金；7、资助有益于学生综合素质拓展的各项活动；8、支持、投入与河北大学教育事业有关的其他项目；9、遵照捐赠者意愿设立的与河北大学教育发展相关的资助项目。

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

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、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、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) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用(年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法)计算。年限平均法(直线法)按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率。

(3) 不计提折旧的固定资产

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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

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(和)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；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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，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，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。

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	0.00	0.00
银行存款	人民币	5,558,381.11	6,889,507.18
其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合计		5,558,381.11	6,889,507.18

2、应付款项

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
李洋（助学金）	312.00	0.00	0.00	312.00
其他	13,350.00	0.00	13,350.00	0.00
合计	13,662.00	0.00	13,350.00	312.00

3、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	3,520,821.08	2,097,841.12	779,025.00	4,839,637.20
2、非限定性净资产	2,023,898.03	34,642.95	8,983.00	2,049,557.98
合计	5,544,719.11	2,132,484.07	788,008.00	6,889,195.18

4、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	
北京兴大助学基金会							
其中：捐款	1,000,000.00		1,000,000.00				助学金