

哈尔滨工业大学教育发展基金会

2021 年度

审计报告



哈尔滨公立会计师事务所有限公司

Harbin Gongli Certified Public Accountants Co., Ltd.



扫描全能王 创建

哈尔滨工业大学教育发展基金会

2021 年度

审计报告

目 录

---

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况表
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、财务报表附注
- 七、管理建议书

委托单位：哈尔滨工业大学教育发展基金会

审计单位：哈尔滨公立会计师事务所有限公司

联系电话：0451-87615018

传真号码：0451-84376200





## 审计报告

哈公会师审字（2022）第 017 号

哈尔滨工业大学教育发展基金会：

我们审计了后附的哈尔滨工业大学教育发展基金会财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 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

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哈尔滨工业大学教育发展基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 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

哈尔滨工业大学教育发展基金会 2009 年 11 月 24 日经黑龙江省民政厅颁发了基金会法人登记证书，统一社会信用代码:5323000069520907X8，法定代表人为熊四皓，地址为哈尔滨市南岗区西大直街 92 号，业务主管单位为黑龙江省教育厅，注册资金为贰佰万元。

### 四、财务状况

1. 哈尔滨工业大学教育发展基金会截止 2021 年 12 月 31 日资产总额为 477,171,542.60 元，其中：货币资金 477,160,353.07 元、固定资产净值 11,189.53 元。

2. 哈尔滨工业大学教育发展基金会截止 2021 年 12 月 31 日负债总额为 0 元。

3. 哈尔滨工业大学教育发展基金会截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额为 477,171,542.60 元，其中：非限定性净资产 247,925,665.42 元、限定性净资产 229,245,877.18 元。

4. 哈尔滨工业大学教育发展基金会 2021 年度收入 81,386,594.13 元，其中：捐赠收入 68,677,427.87 元、其他收入 12,709,166.26 元。

哈尔滨工业大学教育发展基金会 2021 年度费用 74,133,796.41 元，其中：业务活动成本 73,959,856.07 元、管理费用 173,940.34 元。

5. 哈尔滨工业大学教育发展基金会 2021 年度公益事业支出 73,959,856.07 元，上年末净资产 469,918,744.88 元，公益事业支出占



上一年基金余额的比例为 15.74%；行政办公支出 173,940.34 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 0.23%。

### 五、审计意见

我们认为，哈尔滨工业大学教育发展基金会财务报表已经按照《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哈尔滨工业大学教育发展基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。



中国·哈尔滨

中国注册会计师



中国注册会计师



2022 年 2 月 22 日



### 基金会财务相关情况表

2021年12月31日

基金会名称	哈尔滨工业大学教育发展基金会		
统一社会信用代码	5323000069520907X8		
登记时间	2009年11月24日	法定代表人	熊四皓
住所	哈尔滨市南岗区西大直街92号	邮编	150001
主要经费来源	捐赠收入	电话	86418538
开户银行	中国工商银行哈尔滨大直支行		
银行账号	3500040109008938121		
财务机构名称	哈尔滨工业大学财务处		
会计姓名	孙青	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
设有银行账号的 分支机构、代表机构			
实体机构			



# 资产负债表

会民非 01 表

编制单位：哈尔滨工业大学教育发展基金会

2021 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	469,901,026.32	477,160,353.07	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			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 长期股权投资	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	469,901,026.32	477,160,353.07	其他流动负债	31		
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	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	87,458.00	59,847.00	长期负债合计	36		
固定资产净值	15	17,718.56	11,189.53	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		
固定资产合计	19	17,718.56	11,189.53				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	224,000,597.76	247,925,665.42
无形资产	20			限定性净资产	40	245,918,147.12	229,245,877.18
				净资产合计	41		
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	469,918,744.88	477,171,542.60	负债和净资产总计	42	469,918,744.88	477,171,542.60

单位负责人：

制表：

复核：



## 业务活动表

会民非 02 表

编制单位：哈尔滨工业大学教育发展基金会

2021 年 12 月 31 日

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	93,133,000.00	156,003,140.98	249,136,140.98	14,516,350.00	54,161,077.87	68,677,427.87
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	5,862,874.37		5,862,874.37	12,709,166.26		12,709,166.26
收入合计	8	98,995,874.37	156,003,140.98	254,999,015.35	27,225,516.26	54,161,077.87	81,386,594.13
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	200,000.00	40,881,308.13	41,081,308.13	10,356,520.00	63,603,336.07	73,959,856.07
其中：①捐赠项目成本	11						
②提供服务成本	12						
③销售商品成本	13						
④会员服务成本	14						
⑤业务活动税金及附加	15						
（二）管理费用	16	521,685.30		521,685.30	173,940.34		173,940.34
（三）筹资费用	17						
（四）其他费用	18						
费用合计	19	721,685.30	40,881,308.13	41,602,993.43	10,530,460.34	63,603,336.07	74,133,796.41
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	-7,875,000.00	7,875,000.00		7,230,011.74	-7,230,011.74	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	90,399,189.07	122,996,832.85	213,396,021.92	23,925,067.66	-16,672,269.94	7,252,797.72

单位负责人：

制表：

复核：





# 现金流量表

会民非 03 表

编制单位：哈尔滨工业大学教育发展基金会

2021 年 12 月 31 日

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	68,677,427.87
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	12,709,166.26
现金流入小计	8	81,386,594.13
提供捐赠或者资助支付的现金	9	73,959,856.07
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	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	167,411.31
现金流出小计	13	74,127,267.38
业务活动产生的现金流量净流量	14	7,259,326.75
二、投资活动产生的现金流量净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	7,259,326.75

单位负责人：

制表：

复核：



## 哈尔滨工业大学教育发展基金会 财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

### 一、基本情况

哈尔滨工业大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2009 年 11 月 24 日经黑龙江省民政厅批准登记。统一社会信用代码：5323000069520907X8。法定代表人：熊四皓。业务主管单位：黑龙江省教育厅。

业务范围：筹集、管理、运作资金，资助学校建设与发展项目及相关事业发展。

### 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、完整地反映了本发展基金会的财务状况、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布的《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 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. 长期投资核算方法

##### (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。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

##### (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。

#### 6. 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（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	5年	5%	19%

##### (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，不计提折旧。

#### 7. 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。

### 8. 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。

本基金会计按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入计入当期损益。

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；但当本发展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。

## 五、会计报表主要项目注释

### 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	51,751.17	28,885.60
银行存款	人民币	469,849,275.15	477,131,467.47
合计		469,901,026.32	477,160,353.07

### 2. 其他应收款

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计						

### 3. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、原价合计	87,458.00		27,611.00	59,847.00
其中：电子设备	83,958.00		27,611.00	56,347.00



其他设备	3,500.00			3,500.00
二、累计折旧合计	69,739.44	5,148.48	26,230.45	48,657.47
其中：电子设备	66,414.44	5,148.48	26,230.45	45,332.47
其他设备	3,325.00			3,325.00
三、账面价值合计	17,718.56			11,189.53
其中：电子设备	17,543.56			11,014.53
其他设备	175.00			175.00

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	87,458.00	69,739.44	17,718.56	59,847.00	48,657.47	11,189.53
出租						
公益项目						
合计	87,458.00	69,739.44	17,718.56	59,847.00	48,657.47	11,189.53

4. 其他应付款

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
合计				

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	245,918,147.12	-9,442,258.20	7,230,011.74	229,245,877.18
2. 非限定性净资产	224,000,597.76	16,695,055.92	-7,230,011.74	247,925,665.42
合计	469,918,744.88	7,252,797.72		477,171,542.60

注：本年减少为限定性净资产转为非限定性净资产。

6. 收入

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	68,677,427.87	249,136,140.98
2. 其他收入	12,709,166.26	5,862,874.37
3. 投资收益		



合 计	81,386,594.13	254,999,015.35
-----	---------------	----------------

7. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	73,959,856.07	41,081,308.13

8. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理事务物品耗费和服务开支	168,791.86	516,905.74
2. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	5,148.48	4,779.56
合 计	173,940.34	521,685.30

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、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额。

(1) 理事会成员情况

序号	姓名	理事会职务	本年度在基金会领取的报酬 (人民币元)	本年度在基金会领取的津贴 (人民币元)
1	熊四皓	理事长	无	无
2	孙雪	副理事长		
3	张思民	副理事长		
4	邓喜军	副理事长		
5	张旭	秘书长		
6	王宏	理事		
7	卢长发	理事		
8	田立坤	理事		
9	吕红军	理事		
10	朱兆军	理事		
11	任源	理事		
12	李岩松	理事		
13	吴德林	理事		
14	张淑娣	理事		



15	陈蕊	理事		
16	岳会敏	理事		
17	赵航	理事		
18	赵雅琴	理事		
19	姜丹丹	理事		
20	姚力军	理事		
21	康君	理事		

(2) 监事情况

序号	姓名	性别	出生日期	本年度在基金会领取的报酬 (人民币元)	本年度在基金会领取 的津贴(人民币元)
1	周国华	女	1967.7	无	无
2	王静波	男	1967.6	无	无
3	李敬伟	男	1983.6	无	无

2. 本基金会工作人员名单

序号	姓名	政治面貌	所在部门及职务	本年度在基金 会领取的报酬 (人民币元)	本年度在基金会 领取的津贴(人 民币元)
1	张旭	党员	秘书长	无	无
2	杨雪	党员	副秘书长	无	无
3	任潇	党员	副秘书长	无	无
4	王欢	党员	项目与拓展部部长	无	无
5	李默然	党员	宣传与推介部部长	无	无
6	夏丹	党员	项目与拓展部工作人员	无	无
7	李佳璐	党员	项目与拓展部工作人员	38,165.46	38,165.46
8	孙青	党员	会计	无	无
9	卢梅	党员	财务复核	无	无
10	马晓辉	党员	出纳	无	无
11	卢长发	党员	原秘书长(2021.11.23卸任)	无	无



七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无

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：无

八、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

（重要关联方包括：发起人、理事主要来源单位（1/5 以上理事来自该单位）、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。）

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
哈尔滨工业大学	韩杰才	发起人

2、关联交易

关联方	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额	余额	本年发生额	余额

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
应收账款：						
合 计						
其他应收款：						
合 计						
预付账款：						
合 计						

(2) 关联方未结算应付项目余额

企业名称	年初账面余额	年末账面余额





	金额	百分比	金额	百分比
应付账款:				
合 计				
其他应付款:				
合 计				
预收账款:				
合 计				

九、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途
1、打印机	自购	2011年	台	1	1,850.00	1,850.00	自用
			台	1	1,430.00	1,430.00	自用
2、保管箱	自购	2013年	个	1	1,100.00	1,100.00	自用
3、数码相机	自购	2011年	台	1	6,170.00	6,170.00	自用
4、顶柜	自购	2014年	个	10	240.00	2,400.00	自用
5、扫描器	自购	2014年	台	1	19,800.00	19,800.00	自用
6、计算机	自购	2017年	台	1	2,800.00	2,800.00	自用
7、笔记本电脑	自购	2017年	台	1	7,654.00	7,654.00	自用
8、笔记本电脑	自购	2018年	台	1	7,155.00	7,155.00	自用
9、笔记本电脑	自购	2018年	台	1	9,488.00	9,488.00	自用
合 计				19		59,847.00	

十、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

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。



十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项情况。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金无需要说明的其他事项。

上述 2021 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（印章）

基金会负责人：（签字）

日期：2021 年 12 月 31 日



基金会财务负责人：（签字）

刘作华

日期：2021 年 12 月 31 日



管理建议书

哈尔滨工业大学教育发展基金会：

建议贵基金会进一步加强捐赠项目支出的核算。

哈尔滨公立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·哈尔滨

二〇二二年二月二十二日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码: 91230102MA2412T914K (1-1)



**名称** 哈尔滨公立会计师事务所有限公司  
**类型** 有限责任公司(自然人投资或控股)  
**住所** 道里区通顺街2-11号  
**法定代表人** 李忠捷  
**注册资本** 壹佰万圆整  
**成立日期** 1992年12月01日  
**营业期限** 1992年12月01日至2042年11月30日  
**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;承办会计咨询、会计服务业务;办理司法会计鉴定;从事金融相关审计业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2014年11月03日

请于每年1月1日至6月30日,将企业信用信息公示系统生成的公示信息报送市场监督管理部门公示,逾期不报列入经营异常名录。

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.saic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建



办公地址：哈尔滨市道里区通顺街2-11号

邮编：150070

总机：0451-84377456、87615018、87615068

传真：0451-84376200

电子邮箱：[glcpa@sina.com](mailto:glcpa@sina.com)



扫描全能王 创建