

# 哈尔滨滨港会计师事务所

哈滨会审[2021] 4号



## 审计报告

哈尔滨工业大学教育发展基金会：

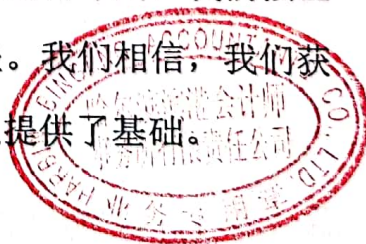
### 一、审计意见

我们审计了后附的哈尔滨工业大学教育发展基金会（以下简称：该基金会）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的业务活动表、现金流量表及财务报表附注。

我们认为，该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》及国家其他有关法律法规的规定编制，公允反映了该基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于该基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

该基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括该基金会 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实，在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

该基金会管理层（以下简称：管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估该基金会的持续业务开展能力，披露与持续业务开展相关的事项（如适用），并运用持续业务开展假设，除非管理层计划清算该基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督该基金会的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证



是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续业务开展假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对该基金会持续业务开展能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致该基金会不能持续业务开展。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价



财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国·哈尔滨

中国注册会计师：



二〇二一年一月十一日

地址：道里区西六道街 28 号建业大厦 4 楼

电话：0451-84572377

邮编：150010

传真：0451-84572177



# 资产负债表

编制单位：哈尔滨工业大学教育发展基金会

2020年12月31日

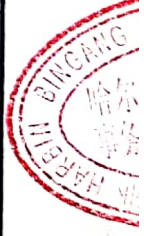
单位：元

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	256,500,224.84	469,901,026.32	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		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收帐款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债券投资	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	256,500,224.84	469,901,026.32	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	-	-	长期负债：			
长期债券投资	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	87,458.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	64,959.88	69,739.44				
固定资产净值	15	22,498.12	17,718.56	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	22,498.12	17,718.56	净资产：			
				非限定性净资产	39	133,601,408.69	224,000,597.76
无形资产：				限定性净资产	40	122,921,314.27	245,918,147.12
无形资产	20			净资产合计	41	256,522,722.96	469,918,744.88
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	256,522,722.96	469,918,744.88	负债和净资产合计	42	256,522,722.96	469,918,744.88

单位负责人：

制表：

复核：



扫描全能王 创建

# 业 务 活 动 表

填报单位：哈尔滨工业大学教育发展基金会

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	行次	上年数		本年数		合 计
		非限定性	限 定 性	非限定性	限 定 性	
一、收入						
其中：捐赠收入	1	12,128,943.93	44,580,049.64	93,133,000.00	156,003,140.98	249,136,140.98
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					
其他收入	6	4,736,131.94		5,862,874.37		5,862,874.37
收入合计	7	16,865,075.87	44,580,049.64	98,995,874.37	156,003,140.98	254,999,015.35
二、费用						
(一) 业务活动成本	8	7,511,192.12	42,626,034.07	200,000.00	40,881,308.13	41,081,308.13
其中：公益活动支出	9					。
	10					
(二) 管理费用	13	347,848.65		521,685.30		521,685.30
其中：工作人员工资福利支出	14					
行政办公支出	15					
其他	16					
(三) 筹资费用	17					
(四) 其他费用	18					
费用合计	19	7,859,040.77	42,626,034.07	721,685.30	40,881,308.13	41,602,993.43
三、限定性净资产转为非限定性资产	20	-8,951,824.00	8,951,824.00	-7,875,000.00	7,875,000.00	。
四、净资产变动额（若为净资产减少额，	21	54,211.10	10,905,839.57	90,399,189.07	122,996,832.85	213,396,021.92

单位负责人：

制表：

复核：



扫描全能王 创建

# 现 金 流 量 表

编制单位: 哈尔滨工业大学教育发展基金会

2020年 12 月 31 日 单位: 元

项目	行次	金额
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	1	
收取会费收到的现金	2	249,136,140.98
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	
<b>现金流入小计</b>	7	5,862,874.37
提供捐赠或者资助支付的现金	8	254,999,015.35
支付给员工以及为员工支付的现金	9	41,081,308.13
购买商品接受劳务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	516,905.74
<b>现金流出小计</b>	12	41,598,213.87
<b>业务活动产生的现金流量净流量</b>	13	213,400,801.48
<b>二、投资活动产生的现金流量净流量</b>		
收回投资所得到的现金	14	
取得投资收益所收的现金	15	
处置固定置产和无形资产收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入小计</b>	18	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
<b>现金流出小计</b>	22	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	23	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
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	
<b>现金流入小计</b>	26	-
偿还借款所支付的现金	27	
偿还利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
<b>现金流出小计</b>	30	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31	-
<b>四、汇率变动对先进的影响</b>	32	213,400,801.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33	

财务负责人: \_\_\_\_\_ 制表: 孙青

复核: \_\_\_\_\_



# 基金会财务相关情况表

2020年12月31日

基金会名称	哈尔滨工业大学教育发展基金会		
机构	基金会法人	统一社会信用代码	5323000069520907X8
办公地址	哈尔滨工业大学行政楼202室	登记时间	2009年11月24日
联系电话	0451-86418538	邮政编码	150001
法定代表人	熊四皓	主要经济来源	捐赠收入
开户银行	中国工商银行股份有限公司哈尔滨大直支行		
银行账号	3500040109008938121		
财务机构名称	哈尔滨工业大学计划财务处	联系电话	0451-86403889
会计姓名	孙青	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
税务登记号码	无		
设有银行账号的分支机构、代表结构及其开户银行和账号	无		
实体	无		





# 哈尔滨工业大学教育发展基金会

## 会计报表附注

二〇二〇年

### 一、基本情况

哈尔滨工业大学教育发展基金会具有黑龙江省民政厅核发的基金会法人登记证书(慈善组织),统一社会信用代码:5323000069520907X8,成立时间:2009年10月,住所:哈尔滨市南岗区西大直街92号,法定代表人:熊四皓,注册资金:贰佰万元整,业务主管部门:黑龙江省教育厅,业务范围:募集、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、教育或研究等基地的历史文物、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。

## 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）的使用收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。

## 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。

本发展基金会按照以下规定确认收入实现，并按以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实义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

货币资金期末余额如下：

项目名称	期初余额	期末余额
现金	27,909.31	51,751.17
银行存款	256,472,315.53	469,849,275.15
合计	256,500,224.84	469,901,026.32

### 2、固定资产及折旧

固定资产及折旧期末余额如下：

名称	年初数	期末余额
----	-----	------



固定资产		
累计折旧	87,458.00	87,458.00
固定资产净值	64,959.88	69,739.44
	22,498.12	17,718.56

### 3、净资产

净资产期末余额如下：

项目	期初余额	期末余额
限定性净资产	133,601,408.69	224,000,597.76
非限定性净资产	122,921,314.27	245,918,147.12
合 计	256,522,722.96	469,918,744.88

### 4、捐赠收入

捐赠收入本期发生额如下：

项目名称	2020 年度
限定性资产	156,003,140.98
非限定性资产	93,133,000.00
合 计	249,136,140.98

### 5、其他收入

其他收入本期发生额如下：

项 目	2020 年度
利息收入	5,862,874.37
合 计	5,862,874.37

### 6、业务活动成本

业务活动成本本期发生额如下：

项 目	非限定性	限定性	2020 年度
助学金		3,923,864.14	3,923,864.14
奖学金		5,453,530.50	5,453,530.50
奖教金		1,487,609.50	1,487,609.50
困难补助		13,700.00	13,700.00
培养费		922,787.38	922,787.38
办公费		165,127.80	165,127.80
印刷费		384,393.28	384,393.28
邮电费		345,424.25	345,424.25



交通费		48,292.11	48,292.11
差旅费		396,549.92	396,549.92
国际合作与交流		176,611.69	176,611.69
会议费		253,623.61	253,623.61
材料费		4,087,921.74	4,087,921.74
委托业务费		3,931,389.56	3,931,389.56
劳务费		333,146.68	333,146.68
其他办公费用		4,813,752.24	4,813,752.24
其他费用		14,143,583.73	14,143,583.73
其他费用	200,000.00		200,000.00
合 计	200,000.00	40,881,308.13	41,081,308.13

### 7、管理费用

管理费用本期发生额如下：

项 目	2020 年度
办公费	58,595.43
印刷费	29,249.69
手续费	416.19
邮电费	97,388.59
交通费	15,904.33
差旅费	197,813.14
委托业务费	25,025.00
其他费用	92,513.37
累计折旧	4,779.56
合 计	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

理事长（法定代表人）1人：熊四皓

副理事长3人：崔国兰（第二届，已离任）、孙雪、张思民、邓喜军

秘书长1人：卢长发

理事21人：王宏、邓喜军、卢长发、田立坤、吕红军、朱兆军、孙雪、李岩松、吴德林、张思民、张淑娣、陈蕊、苑颖、范洪波、岳会敏、赵航、



赵雅琴、姜丹丹、姚力军、康君、熊四皓

监事长 1 人：周国华

监事 3 人：王静波 李敬伟 周国华

副秘书长 2 人：杨雪 任潇

法律顾问 1 人：曲维明

职员 8 人：车凯、李默然、刘亚兰、夏丹、李佳潞、孙青、卢梅、马晓

辉

以上人员崔国兰、卢长发、杨雪、任潇、车凯、李默然、刘亚兰、夏丹、李佳潞、孙青、卢梅、马晓辉为基金会专职人员。全部成员中，仅 3 人薪金由基金会支付，其余人员均不在基金会取酬。

本年度原理事长（法定代表人）王树权于 2020 年 9 月 30 日离任，并由哈尔滨滨港会计师事务所有限责任公司进行离任审计，出具哈滨会审鉴【2020】108 号审计报告。现理事长（法定代表人）为熊四皓。

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：本年度公益事业支出 41,081,308.13 元占上年度净资产 256,522,722.96 元的比例 16.01%，符合《基金会管理条例》的规定。

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：工作人员工资福利和行政办公支出 516,197.47 元，占当年总支出 41,602,993.43 元的比例 1.24%，符合《基金会管理条例》的规定。

### 八、重大公益项目

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						
			专项材料	人员报酬	会议培训	印刷版面费	差旅费	其他费用	
个人捐赠	10,000,000.00								



企业捐赠	60,000,000.00								
合计	70,000,000.00								

上表列示了本年度捐赠收入排名前五名的金额,均为非限定性捐赠收入,截至审计截止日尚未发生相关支出。

### 九、关联方关系及其交易的说明

#### 1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
哈尔滨工业大学	周玉	发起人

#### 2、关联交易

本基金会无关联交易

#### 3、关联方往来

本基金会无关联往来

### 十、固定资产清查明细表

名称	数量	期末净值
计算机	1	205.00
计算机	1	205.00
数码相机	1	308.50
打印机	1	71.50
打印机	1	71.50
打印机	1	92.50
计算机	1	243.85
保管箱	1	55.00
扫描器	1	990.00
微型电子计算机主机	1	1,204.12
笔记本计算机	1	3,291.16
计算机	1	218.40
计算机	1	218.40
计算机	1	218.40
笔记本计算机	1	4,322.75
笔记本计算机	1	5,882.48
顶柜	10	120.00



合计	26	17,718.56
----	----	-----------

十一、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

资产提供者无时间或用途限制的要求

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况

十四、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

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项

上述二〇二〇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）

*卢长学*

基金会财务负责人：（签字）

*杨研华*



# 哈尔滨工业大学教育发展基金会 2020年度公益项目收支情况

2020年度哈尔滨工业大学教育发展基金会开展业务共收捐赠款249,136,140.98元,其中:个人捐赠61,100,086.75元,企业捐赠188,036,054.23元。

用于基金会公益性支出41,081,308.13元;其中:直接用于受助人的款物10,878,704.14元、专项材料费4,087,921.74元、办公费4,978,880.04元、劳务费333,146.68元、邮电费345,424.25元、交通费48,292.11元、会议费253,623.61元、培养费922,787.38元、印刷版面费384,393.28元、差旅费396,549.92元、国际合作与交流176,611.69元、委托业务费3,931,389.56元、其他费用14,343,583.73元。

哈尔滨工业大学教育发展基金会

2021年1月11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。



中国注册会计师：



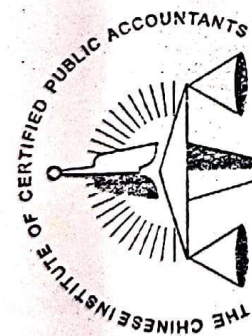
中国·哈尔滨

中国注册会计师：

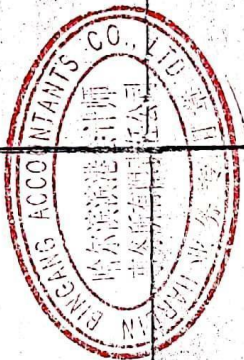


二〇二一年一月十一日





中国注册会计师协会



姓名 孙爱君

性别 女

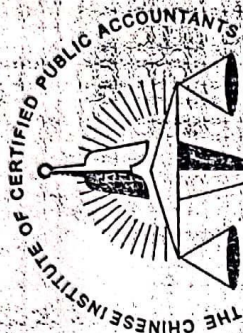
出生日期 1952-04-14

工作单位 哈尔滨滨港会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码

Identity card No.



中国注册会计师协会

姓名 王芳

性别 女

出生日期 1973-08-09

工作单位 哈尔滨滨港会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码

Identity card No.



扫描全能王 创建



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

哈尔滨滨港会计师事务所有限责任公司

名称：

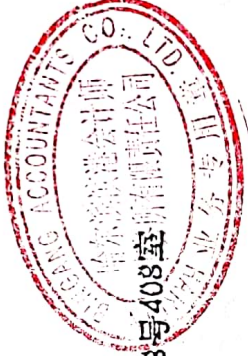
首席合伙人：

耿瑞

主任会计师：

经营场所：

哈尔滨市道里区西六道街28号408室  
新瑞有限责任会计师事务所



组织形式：

23010004

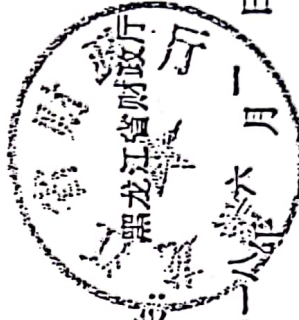
执业证书编号：

黑财会协字[1999]111号

批准执业文号：

1999年12月31日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



扫描全能王 创建



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91230102607164431R

(1-1)

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 哈尔滨滨港会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 耿瑞

经营范围

企业注册资金验证、会计报表鉴证、资产评估、财务收支、离任经济责  
任审计、经济案件专项审计、税务代理、管理咨询、人员培训、投资项  
目可行性研究咨询；会计服务及咨询、代理记账。(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)

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 1998年11月26日

营业期限 1998年11月26日至2062年11月21日

住所 哈尔滨市道里区西六道街28号408室

登记机关

2020年 07月 29日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。国家市场监督管理总局监制

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:



扫描全能王 创建