

# 北京市中国人民大学教育基金会 2016年度 审计报告

## 目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、业务活动表	4
四、现金流量表	5
五、财务报表附注	6-19

委托单位：北京市中国人民大学教育基金会

审计单位：北京中宣育会计师事务所有限责任公司

联系电话：83558095

传 真：83558691

# 审计报告

中宣育基审字[2017]第 13045-1 号

北京市中国人民大学教育基金会：

我们审计了后附的北京市中国人民大学教育基金会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 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北京市中国人民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，北京市中国人民大学教育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，公允反映了北京市中国人民大学教育基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。



北京中宣育会计师事务所有限责任公司



二零一七年三月三十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 资产负债表

公民非01表

编制单位：北京市中国人民大学教育基金会

2016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：			
货币资金	1	139,997,693.76	194,222,983.68	短期借款	61		
短期投资	2	413,313,418.77	394,605,884.22	应付款项	62	373,215.00	34,639.00
应收款项	3	100,000.00	100,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	1,734.68	1,575.02
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71	143,591.24	142,460.65
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	553,411,112.53	588,928,867.90	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	518,540.92	178,674.67
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30	-	-	其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	23,932,451.87	23,979,781.87	受托代理负债：			
减：累计折旧	32	2,170,194.53	2,719,357.23	受托代理负债	91		
固定资产净值	33	21,762,257.34	21,260,424.64	负债合计	100	518,540.92	178,674.67
在建工程	34						
文物文化资产	35			净资产：			
固定资产清理	38			非限定性净资产	101	239,603,075.72	68,688,363.05
固定资产合计	40	21,762,257.34	21,260,424.64	限定性净资产	105	335,051,753.23	541,322,254.82
无形资产：				净资产合计	110	574,654,828.95	610,010,617.87
无形资产	41						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	575,173,369.87	610,189,292.54	负债和净资产总计	120	575,173,369.87	610,189,292.54

北京中置育会计师事务所有限责任公司



# 业务活动表

公民非02表

编制单位：北京市中国人民大学教育基金会

2016年度

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
<b>一、收入</b>							
其中：捐赠收入	1		59,108,046.38	59,108,046.38		91,178,754.50	91,178,754.50
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	105,910,840.59		105,910,840.59	10,898,066.42		10,898,066.42
其他收入	9	3,343,830.06	5,240,251.35	8,584,081.41	4,353,903.36	4,054,694.53	8,408,597.89
收入合计	11	109,254,670.65	64,348,297.73	173,602,968.38	15,251,969.78	95,233,449.03	110,485,418.81
<b>二、费用</b>							
(一) 业务活动成本	12	75,019,391.74		75,019,391.74	69,424,681.76		69,424,681.76
(二) 管理费用	21	1,560,616.07		1,560,616.07	5,704,950.66		5,704,950.66
(三) 筹资费用	24	-2.24		-2.24	-2.53		-2.53
(四) 其他费用	28			-	-		-
费用合计	35	76,580,005.57	-	76,580,005.57	75,129,629.89	-	75,129,629.89
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	74,864,911.74	-74,864,911.74	-	69,284,708.71	-69,284,708.71	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	107,539,576.82	-10,516,614.01	97,022,962.81	9,407,048.60	25,948,740.32	35,355,788.92

# 现金流量表

2016年度

会民非03表

编制单位：北京市中国人民大学教育基金会

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	55,675,066.38	90,468,754.50
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	8	8,584,081.41	8,454,377.89
现金流入小计	13	64,259,147.79	98,923,132.39
提供捐赠或者资助支付的现金	14	73,980,856.28	68,982,867.76
支付给员工以及为员工支付的现金	15	808,478.05	1,443,869.35
购买商品接受劳务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	573,286.63	20,933,774.84
现金流出小计	23	75,362,620.96	91,360,511.95
业务活动产生的现金流量净额	24	-11,103,473.17	7,562,620.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	25	836,474,797.04	317,127,373.22
取得投资收益所收的现金	26	105,975,998.82	16,555,140.35
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		4,173,198.80
现金流入小计	34	942,450,795.86	337,855,712.37
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	134,220.00	47,330.00
对外投资所支付的现金	36	1,029,640,804.76	291,145,715.42
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	1,029,775,024.76	291,193,045.42
投资活动产生的现金流量净额	44	-87,324,228.90	46,662,666.95
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	60	2.24	2.53
五、现金及现金等价物净增加额	61	-98,427,699.83	54,225,289.92

## 北京市中国人民大学教育基金会

## 2016 年度财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

### 一、基本情况

北京市中国人民大学教育基金会（以下简称：“本基金会”）是经北京市民政局批准，于 2004 年 12 月 8 日成立的非公募基金会，于 2017 年 1 月 9 日认定为慈善组织，原始基金为人民币 200 万元，法人登记证书统一社会信用代码：531100007693542030，原登记证书有效期为 2015 年 3 月 11 日至 2019 年 3 月 10 日，有效期现变更为 2017 年 1 月 9 日至 2022 年 1 月 9 日，法定代表人为靳诺，住所为北京市海淀区中关村大街 59 号中国人民大学“校友之家”。

业务主管单位：北京市教育委员会

业务范围：接受捐赠、筹集资金、专项资助、专项救助、咨询培训、学术交流。

### 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，认为本基金会不存在可能导致对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、遵循《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、业务活动成果和现金流量。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、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。

#### 2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

#### 4、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。

## 5、短期投资

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

## 6、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。

（1）坏账准备核算方法：直接转销法。本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

（2）坏账确认标准

- ①债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 7、固定资产

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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，且单位价值较高的有形资产。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3）固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即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，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	50年	10%	1.8%
办公设备	5-10年	0%-5%	10-19%

（4）不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

## 8、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。

#### 9、收入确认原则

收入是指本基金会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、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

②让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③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。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

#### 10、成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

#### 五、财务报表主要项目注释



## 1、货币资金

项 目	年初数			年末数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
①现金			73,446.94			84,840.63
其中：人民币			73,446.94			84,840.63
②银行存款：			135,919,573.42			193,533,063.30
其中：人民币			135,919,534.79			193,533,022.14
美元	2.69	6.4936	17.47	2.69	6.937	18.66
港币	25.26	0.8378	21.16	25.26	0.8945	22.50
③其他货币资金：			4,004,673.40			605,079.75
其中：人民币			4,004,673.40			605,079.75
合 计			139,997,693.76			194,222,983.68

## 2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面净值	账面余额	计提跌价准备	账面净值
①股票投资	194,413,418.77		194,413,418.77	157,501,488.24	1,896,354.02	155,605,134.22
②理财产品	218,900,000.00		218,900,000.00	239,000,750.00		239,000,750.00
合 计	413,313,418.77		413,313,418.77	396,502,238.24	1,896,354.02	394,605,884.22

## 3、应收款项

应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
①应收账款						
②其他应收款	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

3.1 应收账款（无）。

3.2 其他应收款

3.2.1 其他应收款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内	100,000.00		100,000.00			
1-2年				100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

## 3.2.2 其他应收款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例	账面余额	占其他应收款总额的比例		
北京华龙鼎嘉会计师事务所有限公司	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	2015年4月20日	待结算
合计	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	---	---

## 4、预付账款（无）。

## 5、固定资产及累计折旧

## 5.1 固定资产类别

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价	23,932,451.87	47,330.00		23,979,781.87
其中：房屋、建筑物	22,580,001.99			22,580,001.99
办公设备	1,352,449.88	47,330.00		1,399,779.88
合 计	23,932,451.87	47,330.00		23,979,781.87
二、累计折旧	2,170,194.53	549,162.70		2,719,357.23
其中：房屋、建筑物	1,219,320.00	437,348.24		1,656,668.24
办公设备	950,874.53	111,814.46		1,062,688.99
合 计	2,170,194.53	549,162.70		2,719,357.23
三、固定资产账面净值	21,762,257.34	47,330.00	549,162.70	21,260,424.64
其中：房屋、建筑物	21,360,681.99		437,348.24	20,923,333.75
办公设备	401,575.35	47,330.00	111,814.46	337,090.89
合 计	21,762,257.34	47,330.00	549,162.70	21,260,424.64

## 5.2 固定资产用途

用 途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
①自用	22,740,897.99	1,241,517.73	21,499,380.26	22,788,227.99	1,678,865.97	21,109,362.02
②公益项目	1,191,553.88	928,676.80	262,877.08	1,191,553.88	1,040,491.26	151,062.62
合 计	23,932,451.87	2,170,194.53	21,762,257.34	23,979,781.87	2,719,357.23	21,260,424.64

说明：本基金公司于2011年购买的世纪城三期时雨园7套住房为B1层，签订的是《房屋使用权买卖合同》，无法办理房产证。

## 6、应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

①应付账款				
②其他应付款	373,215.00	56,431,500.83	56,770,076.83	34,639.00
合计	373,215.00	56,431,500.83	56,770,076.83	34,639.00

## 6.1 应付账款（无）

## 6.2 其他应付款客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
①社保、公积金	-11,141.00	1年以内	代扣代缴住房公积金	预缴款
②联合国教科文组织驻华代表处	45,780.00	1年以内	暂存联合国教科文组织驻华代表处来款	正在办理转出手续
合计	34,639.00			

## 7、应交税金

税费项目	税率	年初数	年末数
个人所得税	超额累进税率	1,734.68	1,575.02
合计		1,734.68	1,575.02

## 8、预提费用

项 目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
管理费	143,591.24		1,130.59	142,460.65
合计	143,591.24		1,130.59	142,460.65

## 9、净资产

## 9.1 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①非限定性净资产	239,603,075.72	15,251,969.78	186,166,682.45	68,688,363.05
②限定性净资产	335,051,753.23	275,555,210.30	69,284,708.71	541,322,254.82
合计	574,654,828.95	290,807,180.08	255,451,391.16	610,010,617.87

9.2 净资产变动原因分析：当年收支结余 35,355,788.92 元，影响净资产增加 35,355,788.92 元。

## 10、捐赠收入

## 10.1 捐赠收入列示

项 目	本年发生额	上年发生额
①限定性捐赠收入	91,178,754.50	59,108,046.38
②非限定性捐赠收入		
合计	91,178,754.50	59,108,046.38



## 10.1.1 接受捐赠情况

单位：人民币元

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	90,848,754.50	330,000.00	91,178,754.50
（一）来自境内的捐赠	88,900,652.30	330,000.00	89,230,652.30
其中：来自境内自然人的捐赠	13,336,639.36		13,336,639.36
来自境内法人或者其他组织的捐赠	75,564,012.94	330,000.00	75,894,012.94
（二）来自境外的捐赠	1,948,102.20		1,948,102.20
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠	1,948,102.20		1,948,102.20
二、接受非公益性捐赠情况 （对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的的赠与）			

## 10.2 接受其他基金会捐赠

基金会名称	金额	现金或非 现金	款项用途
心平公益基金会	6,562,600.00	现金	心平贷学金
北京中伦公益基金会	60,000.00	现金	法学院中伦助学金
	100,000.00	现金	法学院人大法律援助公益基金
云南人益爱心基金会	1,000,000.00	现金	哲学院茶道哲学基金
北京市鸿儒金融教育基金会	150,000.00	现金	鸿儒奖学金
北京巧女公益基金会	5,000,000.00	现金	重阳金融研究院生态金融研究中心
北京闻康公益基金会	400,000.00	现金	艺术学院文康文化发展基金
北京福慧公益基金会	100,000.00	现金	艺术学院文艺复兴论坛基金
中华爱心基金会	100,000.00	现金	文学院家庭经济困难的在读本科生、研究生
光华教育基金会	300,000.00	现金	光华奖学金
江苏协鑫阳光慈善基金会	84,000.00	现金	“协鑫奖”奖学金
北京京东公益基金会	100,000.00	现金	校友工作办公室 92 级校友 20 周年返校活动
新奥公益慈善基金会	6,000,000.00	现金	新奥国际教席
重庆市华岩文教基金会	100,000.00	现金	华岩学术基金
中国光华科技基金会	127,073.80	现金	学生处求是思源优秀学生培养
	428,583.00	现金	学生处第二期第三年优秀学生培养
	341,562.00	现金	求是思源第三期第四期优秀学生培养
天津市佛教慈善功德基金会	50,000.00	现金	慈心励志助学金
北京环球时报公益基金会	50,000.00	现金	环球时报奖学金
北京京东公益基金会	1,000,000.00	现金	京东奖助学金

宝钢教育基金会	163,200.00	现金	宝钢教育奖
比尔及梅林达盖茨基金会	661,720.00	现金	小微金融研究中心惠普金融国际论坛
蒋震工业慈善基金会	270,031.25	现金	学生处蒋震奖学金
合计	23,148,770.05		

### 10.3 大额捐赠收入

2016年度本基金会捐赠收入总额 91,178,754.50 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用途
	现金	非现金	
内蒙古天正投资有限公司	5,000,000.00		学校建设及发展
段永平、刘昕	6,562,600.00		心平贷学金
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	5,200,000.00		新闻学院未来传播基金
北京巧女公益基金会	5,000,000.00		重阳金融研究院生态金融研究中心
义乌丝路新区管理委员会	5,000,000.00		丝绸之路城市国际论坛专项基金
合肥市世纪金源购物中心有限公司	5,000,000.00		学校楼宇建设
北京世纪金源大饭店有限责任公司	5,000,000.00		学校楼宇建设
新奥公益慈善基金会	6,000,000.00		新奥国际教席
经纬置地有限公司	6,000,000.00		经纬校长奖学金
合计	48,762,600.00		

### 11、提供服务收入

无。

### 12、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
股票投资收益	254,827.07	102,197,662.50
理财产品	10,643,239.35	3,713,178.09
合计	10,898,066.42	105,910,840.59

### 13、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
①银行存款利息收入	3,939,504.61	2,817,212.05
②存出投资款利息收入	25,542.80	121,454.60
③抵押式债券回购	388,855.95	405,163.41
④学生还款	4,054,694.53	5,240,251.35



合 计	8,408,597.89	8,584,081.41
-----	--------------	--------------

#### 14、业务活动成本

##### 14.1 业务活动成本列示

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	69,424,681.76	75,019,391.74
合 计	69,424,681.76	75,019,391.74

##### 14.2 资助其他基金会（无）。

##### 14.3 重大公益慈善项目收支表

项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
1. 重阳投资教育基金		15,000,000.00					15,000,000.00
2. 汉青国际教育创新基金		7,000,000.00		2,073.59		178.31	7,002,251.90
3. 心平基金	6,562,600.00	4,745,000.00					4,745,000.00
4. 丝绸之路城市合作论坛专项基金	5,000,000.00	2,000,000.00					2,000,000.00
5. 经纬校长奖学金	6,000,000.00	2,681,580.74					2,681,580.74
合 计	17,562,600.00	31,426,580.74		2,073.59		178.31	31,428,832.64

##### 14.4 重大公益慈善项目大额支付对象

项 目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用 途
1. 重阳投资教育基金	中国人民大学	15,000,000.00	21.61%	重阳金融研究院学科建设
2. 汉青国际教育创新基金		7,000,000.00	10.08%	汉青研究院学科建设
3. 心平基金		4,745,000.00	6.83%	心平奖学金
4. 丝绸之路城市合作论坛专项基金		2,000,000.00	2.88%	丝绸之路经济带研究活动
5. 经纬校长奖学金		2,031,580.74	2.93%	国际交流处经纬校长奖学金
		650,000.00	0.94%	经纬校长奖学金项目英文网站建设
合 计		31,426,580.74	45.27%	

注：本基金会捐款使用时均支付给中国人民大学财务处，由财务处监督各受赠院系使用。

## 15、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
①行政管理人员费用	1,443,869.35	808,478.05
②行政管理事务物品耗费和服务开支	778,761.07	403,465.20
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	437,348.24	413,831.05
④资产减值及处置损失	1,896,354.02	-65,158.23
⑤记入管理费用的税费	1,148,617.98	
合 计	5,704,950.66	1,560,616.07

## 16、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-2.53	-2.24
合 计	-2.53	-2.24

## 六、工作人员工资福利

## 1、工作人员工资薪酬发放情况

项 目	上年数			本年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
①工资、奖金、津贴和补贴	595,638.91		595,638.91	1,036,285.70		1,036,285.70
②职工福利费						
工作人员工资福利小计	595,638.91		595,638.91	1,036,285.70		1,036,285.70
①社会保险费	152,622.14		152,622.14	291,301.65		291,301.65
②年金						
③补充医疗保险						
④住房公积金	60,217.00		60,217.00	116,282.00		116,282.00
小 计	212,839.14		212,839.14	407,583.65		407,583.65
合 计	808,478.05		808,478.05	1,443,869.35		1,443,869.35

## 2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
靳诺	中国人民大学	理事长	无
张建明	中国人民大学	常务副理事长	无
伊志宏	中国人民大学	副理事长兼秘书长	无
裘国根	上海重阳投资管理股份有限公司	副理事长	无
荆新	中国人民大学	常务理事	无



董克用	中国人民大学	常务理事	无
郑水泉	中国人民大学	理事	无
王轶	中国人民大学	理事	无
顾涛	中国人民大学	理事	无
黎政高	中国人民大学	理事	无
张卯	中国人民大学	理事	无
郭海鹰	中国人民大学	理事兼副秘书长	无
林建荣	中国人民大学	理事兼副秘书长	无
王志成	中国人民大学	理事兼副秘书长	无
王玉锁	新奥集团	理事	无
赵海清	北京汉青国际投资有限公司	理事	无
陈经纬	经纬集团	理事	无
黄曙明	北京嘉润鸿达置业有限公司	理事	无
王健	中国人民大学	监事	无
张雁	中国人民大学	监事	无
常鹏	北京裕吕置业集团	监事	无

## 七、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

部门及项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
学校发展基金	捐赠	14,168,414.61	4,307,519.45	496,066.08	17,979,867.98	用途限定
奖助学金	捐赠	2,378,007.00	105,221.95	85,221.95	2,398,007.00	用途限定
汉青基金	捐赠	7,948,555.29	0.00	7,002,251.90	946,303.39	用途限定
基础建设基金	捐赠	19,097,287.66	0.00	0.00	19,097,287.66	用途限定
校庆捐赠	捐赠	16,500,491.83	9,999.20	722,190.35	15,788,300.68	用途限定
公司治理与风险管理	捐赠	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	用途限定
“光天志学”基金	捐赠	5,125,498.62	0.00	0.00	5,125,498.62	用途限定
龙润教育发展基金	捐赠	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	用途限定
孙国华法学理论发展基金	捐赠	842,302.26	0.00	136,600.00	705,702.26	用途限定
心平基金	捐赠	21,152,336.99	6,562,600.00	4,745,000.00	22,969,936.99	用途限定
纪宝成国学教育基金	捐赠	7,734,796.50	0.00	0.00	7,734,796.50	用途限定
重阳投资教育基金	捐赠	32,011,900.00	144,426,192.17	0.00	176,438,092.17	用途限定
汇丰国际交流资助基金	捐赠	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	用途限定
智库建设和高端学术交流	捐赠	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	用途限定
国际儒学研究	捐赠	125,000.00	0.00	0.00	125,000.00	用途限定

部门及项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
公益慈善事业研究及非营利组织研究	捐赠	2,000,000.00	2,000,000.00	1,560,000.00	2,440,000.00	用途限定
文艺复兴专项基金	捐赠	1,000,000.00	0.00	807,000.00	193,000.00	用途限定
八百人大教室座椅	捐赠	155,362.84	24,000.00	7,151.00	172,211.84	用途限定
心平贷学金本金及利息收回	捐赠	3,419,699.16	4,054,694.53	1,002,000.00	6,472,393.69	用途限定
法学院	捐赠	36,182,089.41	2,160,607.21	4,555,106.14	33,787,590.48	用途限定
国际关系学院	捐赠	13,737,505.59	27,000.00	0.00	13,764,505.59	用途限定
国学院	捐赠	7,680,104.50	1,300,000.00	1,010,000.00	7,970,104.50	用途限定
哲学院	捐赠	3,793,287.03	3,111,321.00	2,147,000.00	4,757,608.03	用途限定
新闻学院	捐赠	467,885.00	5,278,000.00	271,452.00	5,474,433.00	用途限定
信息资源管理学院	捐赠	528,428.80	50,000.00	19,500.00	558,928.80	用途限定
社会与人口学院	捐赠	940,587.01	0.00	100,000.00	840,587.01	用途限定
经济学院	捐赠	6,528,859.86	2,800,000.00	1,470,000.00	7,858,859.86	用途限定
公共管理学院	捐赠	115,462.30	283,900.00	39,550.00	359,812.30	用途限定
财政金融学院	捐赠	69,088,950.00	-3,194,411.40	17,850,000.00	48,044,538.60	用途限定
艺术学院	捐赠	653,370.00	581,060.00	491,170.00	743,260.00	用途限定
商学院	捐赠	5,918,693.71	18,126,008.15	7,151,561.68	16,893,140.18	用途限定
外语学院	捐赠	322,755.51	0.00	75,550.00	247,205.51	用途限定
劳动人事学院	捐赠	320,000.00	1,705,800.00	20,000.00	2,005,800.00	用途限定
理学院	捐赠	10,844.45	0.00	0.00	10,844.45	用途限定
信息学院	捐赠	2,067,991.00	1,600,000.00	1,122,000.00	2,545,991.00	用途限定
统计学院	捐赠	633,000.00	167,367.25	0.00	800,367.25	用途限定
党史系	捐赠	1,632,000.00	0.00	0.00	1,632,000.00	用途限定
马克思主义学院	捐赠	19,000.00	0.00	0.00	19,000.00	用途限定
苏州研究院（国际学院）	捐赠	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	用途限定
环境学院	捐赠	925,800.00	0.00	0.00	925,800.00	用途限定
国剧研究中心	捐赠	950,000.00	0.00	0.00	950,000.00	用途限定
体育部	捐赠	4,300,000.00	0.00	279,000.00	4,021,000.00	用途限定
中国经济改革与发展研究院	捐赠	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	用途限定
文学院	捐赠	2,278,746.80	150,000.00	160,800.00	2,267,946.80	用途限定
心理学系	捐赠	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	用途限定
历史学院	捐赠	1,000.00	50,000.00	50,000.00	1,000.00	用途限定
教育学院	捐赠	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	用途限定



部门及项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
农业与农村发展学院	捐赠	600,000.00	332,800.00	60,000.00	872,800.00	用途限定
校团委	捐赠	510,955.10	281,000.00	336,245.00	455,710.10	用途限定
招生就业处	捐赠	3,428,592.96	300,000.00	149,000.00	3,579,592.96	用途限定
学生处	捐赠	3,068,544.74	4,023,823.30	3,667,670.80	3,424,697.24	用途限定
教务处	捐赠	40,800.00	357,600.00	381,600.00	16,800.00	用途限定
宣传部	捐赠	268,363.32	0.00	133.32	268,230.00	用途限定
校园建设管理处	捐赠	6,233.01	0.00	6,233.01	0.00	用途限定
高教研究室	捐赠	160.00	0.00	0.00	160.00	用途限定
国际交流处	捐赠	1,696,025.83	6,937,040.00	2,681,580.74	5,951,485.09	用途限定
校友办公室	捐赠	2,757,389.54	100,000.00	620,400.00	2,236,989.54	用途限定
人事处	捐赠	5,060,000.00	6,400,000.00	0.00	11,460,000.00	用途限定
校医院	捐赠	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	用途限定
组织部	捐赠	86,557.70	0.00	0.00	86,557.70	用途限定
培训学院	捐赠	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	用途限定
创业学院	捐赠	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	用途限定
人大残疾人事业发展研究院	捐赠	795,848.17	0.00	136,000.00	659,848.17	用途限定
电子文件管理研究中心	捐赠	2,750,000.00	0.00	250,000.00	2,500,000.00	用途限定
国际货币研究所	捐赠	500,000.00	2,050,000.00	2,050,000.00	500,000.00	用途限定
徐悲鸿艺术研究院	捐赠	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	用途限定
高礼研究院	捐赠	15,058.67	2,070,000.00	1,969,600.00	115,458.67	用途限定
基督教文化研究所	捐赠	885,812.39	101,050.69	328,300.00	659,563.08	用途限定
中国经济改革与发展研究院	捐赠	610,000.00	0.00	600,000.00	10,000.00	用途限定
孔子研究院	捐赠	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	用途限定
非营利组织研究所	捐赠	732,198.00	0.00	200,000.00	532,198.00	用途限定
佛教所	捐赠	1,733,219.39	2,580,000.00	1,576,000.00	2,737,219.39	用途限定
中国社会保障研究中心	捐赠	106,616.70	0.00	0.00	106,616.70	用途限定
朝阳法学研究中心	捐赠	1,452,200.00	0.00	0.00	1,452,200.00	用途限定
中国民营企业研究中心	捐赠	1,000,000.00	0.00	10,000.00	990,000.00	用途限定
公共治理研究院	捐赠	3,871,973.90	0.00	505,521.30	3,366,452.60	用途限定
国家发展与战略研究院	捐赠	3,144,910.00	52,000,000.00	0.00	55,144,910.00	用途限定
图书馆	捐赠	100,300.00	0.00	0.00	100,300.00	用途限定
博物馆	捐赠	100.00	5,016.80	5,016.80	100.00	用途限定



部门及项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
信息中心	捐赠	0.00	330,000.00	330,000.00	0.00	用途限定
各单位收捐赠实物	捐赠	102,880.08	0.00	45,236.64	57,643.44	用途限定
合计		335,051,753.23	275,555,210.30	69,284,708.71	541,322,254.82	

#### 八、重大资产减值情况的说明

本基金会短期投资中购入的长江电力股票，账面值 116,965,853.90 元，2016 年 12 月 31 日市值 115,069,499.88 元，本期计提减值准备 1,896,354.02 元。

#### 九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

#### 十、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

#### 十一、对外承诺和或有事项情况的说明

截止 2016 年 12 月 31 日本基金会无对外承诺和或有事项。

#### 十二、资产负债表日后非调整事项的说明

截止 2017 年 3 月 20 日本基金会无资产负债表日后非调整事项。

#### 十三、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 2016 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京市中国人民大学教育基金会

基金会法人：靳诺

财务负责人：王志成

日期：2017 年 3 月 20 日

日期：2017 年 3 月 20 日

# 北京市中国人民大学教育基金会 2016 年度 专项信息审核报告

## 目 录

	页 次
一、专项信息审核报告	1-5
二、会计师事务所营业执照复印件	6

委托单位：北京市中国人民大学教育基金会

审计单位：北京中宣育会计师事务所有限责任公司

联系电话：83558095

传真号码：83558691

# 北京市中国人民大学教育基金会 专项信息审核报告

中宣育基审字[2017]第 13045-2 号

北京市中国人民大学教育基金会：

我们接受委托，在审计了贵基金会的 2016 年度财务报表（包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表，2016 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注）的基础上，审核了贵基金会编制的《2016 年度工作报告》中涉及的财务专项信息。并于 2017 年 3 月 20 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为中宣育基审字 [2017]第 13045-1 号。

## 一、管理层的责任

按照《慈善法》、《基金会管理条例》（国务院令 第 400 号）等有关文件的规定，贵基金会应向登记管理机关报送年度工作报告，年度工作报告应当包括：财务会计报告、注册会计师审计报告，开展募捐、接受捐赠、提供资助等活动的情况以及人员和机构的变动情况等。编制年度工作报告是贵基金会管理层的责任，这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报与年度工作报告有关的内部控制、采用适当的编制基础并使其公允反映。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在对贵基金会年度财务报表实施审计的基础上，对贵基金会编制的《2015 年度工作报告》中涉及的财务专项信息进行审核，对其是否遵循了《慈善法》、《基金会管理条例》的规定发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对贵基金会是否按照相关规定编制《2015 年度工作报告》中涉及的财务专项信息，以及所载财务专项信息与经审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取相关的审核证据。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

## 三、《2016 年度工作报告》中涉及的财务专项信息

## 1、慈善活动支出及管理费用情况

## 慈善活动支出、管理费用的比例

项 目	数 额
上年末净资产	574,654,828.95
本年度总支出	75,129,629.89
本年度用于慈善活动的支出	69,424,681.76
管理费用	5,704,950.66
其他支出	-2.53
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例	12.08%
本年度管理费用占总支出的比例	7.59%

## 2、大额捐赠收入情况

2016 年度贵基金会捐赠收入总额 91,178,754.50 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的捐赠单位或个人列示如下：

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用 途
	现金	非现金	
内蒙古天正投资有限公司	5,000,000.00		捐学校建设及发展
段永平、刘昕	6,562,600.00		捐心平贷学金
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	5,200,000.00		捐赠新闻学院未来传播基金
北京巧女公益基金会	5,000,000.00		捐重阳金融研究院生态金融研究中心
义乌丝路新区管理委员会	5,000,000.00		丝绸之路城市国际论坛专项基金
合肥市世纪金源购物中心有限公司	5,000,000.00		学校楼宇建设
北京世纪金源大饭店有限责任公司	5,000,000.00		学校楼宇建设
新奥公益慈善基金会	6,000,000.00		新奥国际教席
经纬置地有限公司	6,000,000.00		经纬校长奖学金
合 计	48,762,600.00		

## 3、重大公益慈善项目收支明细表



项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
1. 重阳投资教育基金		15,000,000.00					15,000,000.00
2. 汉青国际教育创新基金		7,000,000.00		2,073.59		178.31	7,002,251.90
3. 心平基金	6,562,600.00	4,745,000.00					4,745,000.00
4. 丝绸之路城市合作论坛专项基金	5,000,000.00	2,000,000.00					2,000,000.00
5. 经纬校长奖学金	6,000,000.00	2,681,580.74					2,681,580.74
合计	17,562,600.00	31,426,580.74		2,073.59		178.31	31,428,832.64

## 4、重大公益慈善项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用途
1. 重阳投资教育基金	中国人民大学	15,000,000.00	21.61%	重阳金融研究院学科建设
2. 汉青国际教育创新基金		7,000,000.00	10.08%	汉青研究院学科建设
3. 心平基金		4,745,000.00	6.83%	心平贷学金
4. 丝绸之路城市合作论坛专项基金		2,000,000.00	2.88%	丝绸之路经济带研究活动
5. 经纬校长奖学金		2,031,580.74	2.93%	国际交流处经纬校长奖学金
		650,000.00	0.94%	经纬校长奖学金项目英文网站建设
合计		31,426,580.74	45.27%	

## 5、委托理财

贵基金会 2016 年度对外投资中委托理财详细情况列示如下：

受托人	法定代表人	是否金融机构	委托金额 (元)	委托期限	报酬确定方式	实际收益	实际收回金额



上海重阳投资管理股份有限公司	—	是	265,559,134.19	2016.1.1-2018.12.31	无	254,827.07	108,312,473.02
中国建设银行股份有限公司北京中关村南大街支行	—	是	220,000,000.00	不定期购入及赎回	非保本浮动收益		
中国建设银行股份有限公司北京中关村南大街支行	—	是	218,900,000.00	不定期购入及赎回	非保本浮动收益	10,440,188.50	229,340,188.50
中国建设银行股份有限公司北京中关村南大街支行	—	是	27,480,000.00	2016.3.21-2016.6.22	保本浮动收益	203,050.85	27,683,050.85
中国建设银行股份有限公司北京中关村南大街支行	—	是	27,480,000.00	2016.6.24-2017.4.11	保本浮动收益		
兴业股份有限公司北京西直门支行	—	是	104,000,000.00	2016.12.14-2017.3.14	保本浮动收益		
合计			863,419,134.19			10,898,066.42	365,335,712.37

## 6、投资收益

贵基金会 2016 年度投资收益总额为 10,898,066.42 元，投资收益详细情况列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额（元）	上年发生额（元）
1. 中国建设银行乾元-日鑫月溢开放式资产组合型理财产品	10,440,188.50	1,163,424.66
2. 中国建设银行保本型理财产品	203,050.85	2,549,753.43
3. 股票收益	254,827.07	102,197,662.50
合计	10,898,066.42	105,910,840.59

## 7、关联方关系及关联方交易

## 关联方关系及其交易

关联方	与基金会关系	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
中国人民大学	发起人及 理事主要来源单位	---	---	---	---

2016年贵基金会共支付中国人民大学财务处捐赠款68,796,011.69元,由财务处监督各受赠院系使用。

## 四、审核意见

我们认为,贵基金会《2016年度工作报告》中涉及的上述财务专项信息,在所有重大方面遵循了《慈善法》、《基金会管理条例》的规定,未发现与经我们审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

## 五、报告使用范围说明

为了更好地理解相关信息,上述《2016年度工作报告》中涉及的财务专项信息应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本报告仅供贵基金会向登记管理机关报送《2016年度工作报告》时使用,不得用作任何其他目的。

北京中宣育会计师事务所有限责任公司



二零一七年三月二十日

中国注册会计师:

中国注册会计师:





# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110102101589694M

名称	北京中宣育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)
住所	北京市西城区广安门内大街6号A座7单元1201、1202号
法定代表人	徐军
注册资本	50万元
成立日期	1996年11月18日
营业期限	1999年08月10日至2019年08月09日
经营范围	审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业注册资本(金), 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 会计业务咨询服务; 基本建设施工预决(结)算审计验证。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



此件仅供报告使用  
复印无效



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年12月29日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。