中国科学院大学教育基金会
2018 年度
审 计 报 告

目　　录

一、审计报告
二、资产负债表
三、业务活动表
四、现金流量表
五、财务报表附注
六、专项信息审核报告

委托单位：中国科学院大学教育基金会
审计单位：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
联系电话：（010）6800 2113/2116
传真号码：（010）6800 2326

CAC
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层 邮编(POST):100037
5/FL,Building2,Baiwanzhuang Street No.22,Xicheng District,Beijing Post 100037
电话(Tel): 010-62378528 传真(Fax): 010-62378010
网址(Web): www.caccpallp.com

审 计 报 告

CAC 京审字[2019]0035 号

中国科学院大学教育基金会：

一、审计意见

我们审计了中国科学院大学教育基金会财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了中国科学院大学教育基金会2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于中国科学院大学教育基金会，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

中国科学院大学教育基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中国科学院大学教育基金会2018年度财务报告中涵盖的信息，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到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

中国科学院大学教育基金会管理层负责按照《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，管理层负责评估中国科学院大学教育基金会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国科学院大学教育基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国科学院大学教育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经济决策，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）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国科学院大学教育基金会持续经营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中国科学院大学教育基金会不能持续经营。

（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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

中国·北京市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019 年 1 月 17 日

资产负债表

2018年12月31日

会民非01表

编制单位：中国科学院大学教育基金会

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	24,036,012.39	69,192,562.19	短期借款	61		
短期投资	2	25,830,854.32	114,481,866.21	应付款项	62	158,299.83	1,203,475.82
应收款项	3	415,297.99	401,504.77	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	171,926.19	164,754.55
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
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	50,282,164.70	184,075,933.17	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	330,226.02	1,368,230.37
长期投资：							
长期股权投资	21	251,000,000.00	270,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	251,000,000.00	270,000,000.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	324,677.99	635,442.99	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	136,161.19	231,724.74				
固定资产净值	33	188,516.80	403,718.25	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	330,226.02	1,368,230.37
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	188,516.80	403,718.25				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	124,888,418.09	130,359,996.24
无形资产	41			限定性净资产	105	176,252,037.39	322,751,424.81
				净资产合计	110	301,140,455.48	453,111,421.05
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	301,470,681.50	454,479,651.42	负债和净资产总计	120	301,470,681.50	454,479,651.42

单位负责人：　　复核：　　制表：

业务活动表

2018年度

会民非02表

编制单位：中国科学院大学教育基金会　　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	2,002,103.05	84,836,137.57	86,838,240.62	2,161,900.78	193,519,651.32	195,681,552.10
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	13,868,243.12		13,868,243.12	18,681,370.88	-1,812,563.36	16,868,807.52
其他收入	9	70,694.76		70,694.76	260,443.24		260,443.24
收入合计	11	15,941,040.93	84,836,137.57	100,777,178.50	21,103,714.90	191,707,087.96	212,810,802.86
二、费用							
（一）业务活动成本	12	8,311,312.71	33,587,639.90	41,898,952.61	14,089,085.68	45,280,900.54	59,369,986.22
其中：捐赠项目成本	13	8,311,312.71	33,587,639.90	41,898,952.61	14,089,085.68	45,280,900.54	59,369,986.22
提供服务成本	14						
商品销售成本	15						
政府补助成本	16						
税金及附加	17						
（二）管理费用	21	1,799,066.15		1,799,066.15	1,321,041.44		1,321,041.44
（三）筹资费用	24	119,735.89		119,735.89	69,913.78		69,913.78
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	10,230,114.75	33,587,639.90	43,817,754.65	15,480,040.90	45,280,900.54	60,760,941.44
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	45	5,710,926.18	51,248,497.67	56,959,423.85	5,623,674.00	146,426,187.42	152,049,861.42

单位负责人：　　复核：　　制表：

现金流量表

2018年度　　会民非03表

编制单位：中国科学院大学教育基金会　　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	86,838,240.62	195,681,552.10
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	954,915.45	1,579,180.04
现金流入小计	13	87,793,156.07	197,260,732.14
提供捐赠或者资助支付的现金	14	41,898,952.61	59,369,986.22
支付给员工以及为员工支付的现金	15	733,096.33	988,048.95
购买商品接受劳务支付的现金	16	261,358.20	108,585.30
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,334,325.90	245,719.57
现金流出小计	23	44,227,733.04	60,712,340.04
业务活动产生的现金净流量	24	43,565,423.03	136,548,392.10
二、投资活动产生的现金净流量			
收回投资所收到的现金	25	209,300,000.00	242,654,319.88
取得投资收益所收的现金	26	11,988,058.49	18,264,579.90
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	221,288,058.49	260,918,899.78
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	187,919.99	310,765.00
对外投资所支付的现金	36	252,000,000.00	352,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	252,187,919.99	352,310,765.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-30,899,861.50	-91,391,865.22
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	-116.39	22.92
五、现金及现金等价物净增加额	61	12,665,445.14	45,156,549.80

单位负责人：　　复核：　　制表：

中国科学院大学教育基金会

2018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

中国科学院大学教育基金会（以下简称本基金会）是经中华人民共和国民政部批准，于2009年成立的非公募基金会，原名中科院研究生教育基金会，于2017年4月7日经中华人民共和国民政部批准换领了基金会法人登记证书。非营利组织统一社会信用代码为：53100000500021596O。法定代表人：董军社。

住所：北京市石景山区玉泉路19号（甲）办公楼126室。

业务主管单位：中国科学院。

业务范围：设立奖学金、奖教金、教席基金、校友发展基金，资助文化教育设施、学生活动、教师队伍建设及其他公益活动；学术研讨、信息交流、国际合作。

截止2018年12月31日本基金会未设分支、代表机构。

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、短期投资核算方法

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、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、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。

7、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。

固定资产按取得时实际成本计价。

固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值确定其折旧率，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	4年-1年	0	25%-100%
办公家具及其他设备	5年	0	20%

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。

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。

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，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本基金会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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。

③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			1,240.31			
其中：人民币			1,240.31			
2、银行存款：			20,264,635.36			69,192,562.19
其中：人民币			20,263,887.91			69,192,152.39
美元	114.39	6.5342	747.45	59.71	6.8632	409.80
3、其他货币资金			3,770,136.72			
其中：人民币			3,770,136.72			
合计			24,036,012.39			69,192,562.19

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、基金投资	10,963,971.08		10,963,971.08	11,081,866.21		11,081,866.21
2、股票投资	5,456,122.05	989,238.81	4,466,883.24			
3、委托理财				100,000,000.00		100,000,000.00
4、其他投资	10,400,000.00		10,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
合计	26,820,093.13	989,238.81	25,830,854.32	114,481,866.21		114,481,866.21

3、应收款项

（1）其他应收款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	415,297.99		415,297.99	401,504.77		401,504.77
合计	415,297.99		415,297.99	401,504.77		401,504.77

（2）其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占比(%)	账面余额	占比(%)		
捐赠项目借款	415,297.99	100	401,504.77	100	2018 年	资助项目经费借款
合计	415,297.99	100	401,504.77	100		——

4、长期投资

被投资单位	初始投资额	年初数			本年增加
		账面余额	减值准备	账面净值	
委托理财					
1、中国科技产业投资管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	
2、北京国际信托有限公司	50,000,000.00	131,000,000.00		131,000,000.00	
3、民生财富投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
4、中信信托有限责任公司	100,000,000.00			0.00	100,000,000.00
合计	270,000,000.00	251,000,000.00	0.00	251,000,000.00	120,000,000.00

续表：

被投资单位	本年减少	年末数			所占比例(%)	核算方法
		账面余额	减值准备	账面净值		
委托理财						
1、中国科技产业投资管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00	------	成本法
2、北京国际信托有限公司	81,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		成本法
3、民生财富投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	------	成本法
4、中信信托有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00	------	成本法
合计	101,000,000.00	270,000,000.00	0.00	270,000,000.00		

5、固定资产及累计折旧

5.1 固定资产类别

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、固定资产原价合计	324,677.99	310,765.00		635,442.99
其中：电子设备	322,077.99	303,085.00		625,162.99
办公家具及其他设备	2,600.00	7,680.00		10,280.00
二、累计折旧合计	136,161.19	95,563.55		231,724.74
其中：电子设备	133,561.19	94,070.22		227,631.41
办公家具及其他设备	2,600.00	1,493.33		4,093.33
三、固定资产账面价值合计	188,516.80	------	------	403,718.25
其中：电子设备	188,516.80	------	------	397,531.58

办公家具及其他设备		------	------	6,186.67

5.2 固定资产用途如下：

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	324,677.99	136,161.19	188,516.80	635,442.99	231,724.74	403,718.25
合计	324,677.99	136,161.19	188,516.80	635,442.99	231,724.74	403,718.25

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	6,200.00	-	-	6,200.00
2、其他应付款	152,099.83	1,586,273.07	541,097.08	1,197,275.82
合计	158,299.83	1,586,273.07	541,097.08	1,203,475.82

6.1 应付账款主要客户

项目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
烟台中恒时钟科技有限公司	6,200.00	3-4年以内	钟塔系统项目尾款	质保金
合计	6,200.00			

6.2 其他应付款主要客户

客户	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
1、尚未确定项目捐款	1,092,000.00	1年以内	尚未确定项目捐款	核实后重新汇款
2、奖学金等错汇款	98,707.00	1年以内	账号错，退款	核实后重新汇款
3、社会保险	6,336.32	1年以内	社会保险费	
4、工会经费	232.50	2-3年	工会经费	
合计	1,197,275.82			

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	171,926.19	164,754.55
合计		171,926.19	164,754.55

8、净资产

8.1 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	124,888,418.09	21,103,714.90	15,632,136.75	130,359,996.24
2、限定性净资产	176,252,037.39	191,707,087.96	45,207,700.54	322,751,424.81
合计	301,140,455.48	212,810,802.86	60,839,837.29	453,111,421.05

8.2 净资产变动原因分析

①当年收支结余152,049,861.42元，影响净资产增加152,049,861.42元。

②收回以前年度项目支出220,000.00元，影响净资产增加220,000.00元。

③以前年度会计差错更正，影响净资产减少298,895.85元。

9、捐赠收入

9.1 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	193,519,651.32	84,836,137.57
其中：货币捐赠	193,519,651.32	84,836,137.57
2、非限定性捐赠收入	2,161,900.78	2,002,103.05
其中：货币捐赠	2,161,900.78	2,002,103.05
合计	195,681,552.10	86,838,240.62

9.2 大额捐赠收入

2018 年度中国科学院大学教育基金会捐赠收入总额 195,681,552.10 元，大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
1、义乌市睿邦教育发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	设立“中国科学院大学一带一路学院科教发展专项基金”，支持中国科学院大学的一带一路学院建设与发展。
2、金地（集团）股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	用于中国科学院大学的科教资源建设。
3、丹麦国家高教科学部	38,074,486.07		38,074,486.07	兴建中国科学院大学雁栖湖校区中国-丹麦科研教育中心“丹麦工业基金会大厦”。
4、爱心人士	15,000,000.00		15,000,000.00	用于中国科学院大学天文与空间科学院观测实验基地相关设施基础建设、实验室建设及改造；支持天文与空间科学学院之教学与科研等工作。
5、恒大集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	设立“恒大奖学金”，用于奖励中国科学院大学生命科学、航空航天、集成电路、量子科学、新能源及智能交通、人工智能、机器人、现代科技农业等学科领域中品学兼优的学生。
6、北京科艺创新文化发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	设立“国际当代艺术与科学教育发展基金”，支持“李政道科学与艺术中心”与国科大继续教育学院“国际当代艺术教育中心”。
合计	173,074,486.07		173,074,486.07	

10、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1、委托投资收益	16,904,616.44	11,856,576.02
2、银行理财收益	1,359,963.46	131,482.47
3、其他投资收益	-1,395,772.38	1,880,184.63
合计	16,868,807.52	13,868,243.12

11、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
1、利息收入	232,312.17	50,722.40
2、其他收入	28,131.07	19,972.36
合计	260,443.24	70,694.76

12、业务活动成本

12.1 业务活动成本列示

项目	本年发生额	上年发生额
1、捐赠项目成本	59,369,986.22	41,898,952.61
合计	59,369,986.22	41,898,952.61

12.2 重大公益项目收支表

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、一带一路科教发展基金	50,000,000.00				13,048.00		13,048.00
2、金地基金	50,000,000.00						
3、“中国-丹麦科研教育中心”建设基金	38,074,486.07	32,356,194.42					32,356,194.42
合计	138,074,486.07	32,356,194.42			13,048.00		32,369,242.42

12.3 重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用途
“中国-丹麦科研教育中心”建设基金	中国科学院大学“中国-丹麦科研教育中心”建设基金	32,356,194.42	54.50	兴建中国科学院大学雁栖湖校区中国-丹麦科研教育中心“丹麦工业基金会大厦”
合计		32,356,194.42	54.50	

13、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	988,048.95	733,096.33
2、行政管理事务物品耗费和服务开支	242,316.17	540,984.57
3、行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	90,676.32	56,467.43
4、资产减值及处置损失		468,517.82
合计	1,321,041.44	1,799,066.15

14、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
1、汇兑损益	-22.92	116.39
2、其他筹资费	69,936.70	119,619.50
合计	69,913.78	119,735.89

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

项目	本年数			上年数		
	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	812,541.02		812,541.02	626,917.61		626,917.61
2、职工福利费				0.00		0.00
工作人员工资福利小计	812,541.02		812,541.02	626,917.61		626,917.61
3、社会保险费	137,163.93		137,163.93	86,572.72		86,572.72

4、住房公积金	38,344.00		38,344.00	19,606.00		19,606.00
社会保险住房公积金小计	175,507.93		175,507.93	106,178.72		106,178.72
合计	988,048.95		988,048.95	733,096.33		733,096.33

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
董军社	中国科学院大学	理事长	
李京生	北京京润房地产有限公司	副理事长	
汪寿阳	中国科学院大学经济与管理学院	副理事长	
吴乐斌	中国科学院控股有限公司	副理事长	
赵 红	中国科学院大学中丹学院	秘书长	
陈恒六	融创中国	理事	
陈建铭	上海三盛宏业投资（集团）有限公司	理事	
成 卓	北京瑞泰盛世投资有限公司	理事	
董纪昌	中国科学院大学	理事	
樊建平	中国科学院深圳先进技术研究院	理事	
范 水	高等教育出版社	理事	
高鸿钧	中国科学院	理事	
顾 全	中国科学院行政管理局	理事	
霍国庆	中国科学院大学公共政策与管理学院	理事	
李岳龙	国科创新研究院（厦门）有限公司	理事	
林为杰	山东疆合置业有限公司	理事	
刘中民	中国科学院大连化学物理研究所	理事	
卢灿忠	中国科学院海西研究院厦门稀土研究所	理事	
吕建明	浙江通策控股集团	理事	
石 宏	北京红石诚金创业投资管理有限公司	理事	
苏 刚	中国科学院大学	理事	
严庆	中国科学院科技促进发展局	理事	
杨桂生	上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司	理事	
张冬科	上海证券交易所	理事	
周小宁	中科实业集团（控股）有限公司	理事	
合计			

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

限定性资助项目	来源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
1、金地基金	捐款		50,000,000.00		50,000,000.00	专项使用
2、一带一路科教发展基金	捐款		50,000,000.00	13,048.00	49,986,952.00	专项使用
3、臻溪生命科学基金	捐款	20,000,000.00			20,000,000.00	专项使用
4、存济医学院大楼建设	捐款	20,000,000.00			20,000,000.00	专项使用
5、配天冠名奖励基金	捐款	18,924,988.25		800,000.00	18,124,988.25	专项使用
6、创新创业学院建设基金	捐款	18,789,299.52		1,424,728.41	17,364,571.11	专项使用
7、仰仪天文基金	捐款		15,000,000.00		15,000,000.00	专项使用

8、文化艺术发展基金	捐款	12,997,720.00			12,997,720.00	专项使用
9、中丹中心大楼建设	捐款	5,384,223.58	38,074,486.07	32,356,194.42	11,102,515.23	专项使用
10、三安奖学/奖教金	捐款	10,000,000.00			10,000,000.00	专项使用
11、恒大奖学金	捐款		10,000,000.00		10,000,000.00	专项使用
12、其他公益项目	捐款	70,155,806.04	28,632,601.89	10,613,729.71	88,174,678.22	专项使用
合计		176,252,037.39	191,707,087.96	45,207,700.54	322,751,424.81	——

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

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

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

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

本基金会无其他事项说明。

上述 2018 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。

基金会名称：中国科学院大学教育基金会（盖章）

基金会法人：　　财务负责人：

日期:2019 年 1 月 17 日　　日期:2019 年 1 月 17 日

CAC
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层 邮编(POST):100037
5/Fl,Building2,Baiwanzhuang Street No.22,Xicheng District,Beijing Post 100037
电话(Tel): 010-62378528 传真(Fax): 010-62378010
网址(Web): www.caccpallp.com

中国科学院大学教育基金会
专项信息审核报告

CAC 京专字[2019]0046 号

中国科学院大学教育基金会：

我们接受委托，在审计了贵基金会的 2018 年度财务报表（包括 2018 年 12 月 31 日资产负债表，2018 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《2018 年度工作报告》中涉及的财务专项信息。并于 2019 年 1 月 17 日出具了标准无保留意见的审计报告，报告文号为 CAC 京审字[2019]0035 号。

一、管理层的责任

按照《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《2018 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《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《2018 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、《2018 年度工作报告》中涉及的财务专项信息

1、公益支出情况

（1）公益事业支出、工作人员工资福利和行政办公支出比例

项目		数额
上年末基金余额		301,140,455.48
本年度总支出	1、本年度公益事业支出	59,369,986.22
	2、管理人员工资福利支出	812,541.02
	3、行政办公支出	508,500.42
	4、其他支出	69,913.78
本年度公益事业支出占上年末基金余额的比例		19.72%
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例		2.17%

2、大额捐赠收入情况

2018年度中国科学院大学教育基金会捐赠收入总额195,681,552.10元，大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
1、义乌市睿邦教育发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	设立“中国科学院大学一带一路学院科教发展专项基金”，支持中国科学院大学的一带一路学院建设与发展。
2、金地（集团）股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	用于中国科学院大学的科教资源建设。
3、丹麦国家高教科学部	38,074,486.07		38,074,486.07	兴建中国科学院大学雁栖湖校区中国-丹麦科研教育中心“丹麦工业基金会大厦”。
4、爱心人士	15,000,000.00		15,000,000.00	用于中国科学院大学天文与空间科学院观测实验基地相关设施基础建设、实验室建设及改造；支持天文与空间科学学院之教学与科研等工作。
5、恒大集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	设立“恒大奖学金”，用于奖励中国科学院大学生命科学、航空航天、集成电路、量子科学、新能源及智能交通、人工智能、机器人、现代科技农业等学科领域中品学兼优的学生。
6、北京科艺创新文化发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	设立“国际当代艺术与科学教育发展基金”，支持“李政道科学与艺术中心”与国科大继续教育学院“国际当代艺术教育中心”。
合计	173,074,486.07		173,074,486.07	

3、重大公益项目收支明细表

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、一带一路科教发展基金	50,000,000.00				13,048.00		13,048.00
2、金地基金	50,000,000.00						

3、“中国-丹麦科研教育中心”建设基金	38,074,486.07	32,356,194.42					32,356,194.42
合计	138,074,486.07	32,356,194.42			13,048.00		32,369,242.42

4、重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用途
“中国-丹麦科研教育中心”建设基金	中国科学院大学“中国-丹麦科研教育中心”建设基金	32,356,194.42	54.50	兴建中国科学院大学雁栖湖校区中国-丹麦科研教育中心“丹麦工业基金会大厦”
合计		32,356,194.42	54.50	

5、委托理财

中国科学院大学教育基金会2018年度对外投资中委托理财详细情况列示如下：

受托人	法定代表人姓名	受托人是否具有金融机构资质	委托金额	委托期限	报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
中国科技产业投资管理有限公司	孙华	是	100,000,000.00	3年	浮动	5,500,000.00	
北京国际信托有限公司	李民吉	是	131,000,000.00	3年	浮动	6,788,712.34	81,000,000.00
北京国际信托有限公司	李民吉	是	100,000,000.00	1年	浮动		
民生财富投资管理有限公司	苏刚	是	20,000,000.00	369天	浮动	1,334,465.75	20,000,000.00
民生财富投资管理有限公司	苏刚	是	20,000,000.00	1年	浮动		
中信信托有限责任公司	陈一松	是	100,000,000.00	2年	浮动	3,281,438.35	
中国银行股份有限公司	陈四清	是	142,400,000.00	不定期	浮动	1,359,963.46	139,000,000.00
合计			613,400,000.00			14,983,141.55	240,000,000.00

6、投资收益

中国科学院大学教育基金会2018年度，投资收益总额为16,868,807.52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	上年发生额
1、委托投资收益	16,904,616.44	11,856,576.02
2、银行理财收益	1,359,963.46	131,482.47
3、其他投资收益	-1,395,772.38	1,880,184.63
合计	16,868,807.52	13,868,243.12

7、关联方关系及关联方交易

关联方	与基金会关系	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方捐赠资金	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
中国科学院大学	发起人			32,356,194.42	
义乌市睿邦教育发展有限公司	主要捐赠人				

金地（集团）股份有限公司	主要捐赠人				
丹麦国家高教科学部	主要捐赠人				
爱心人士	主要捐赠人				
恒大集团有限公司	主要捐赠人				
北京科艺创新文化发展有限公司	主要捐赠人				

四、审核意见

我们认为，贵基金会《2018 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《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《2018 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《2018 年度工作报告》时使用，不得用作任何其他目的。

诚信 客观 公正 BICPA 19A025749 01497133 82953657

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

中国·北京市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019 年 1 月 17 日

编号:1 02752404

营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102567429182O

名　　称　中审华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

营业场所　北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层

负 责 人　黄庆林

成立日期　2011年01月11日

营业期限　2011年01月11日至 长期

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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。）

在线扫码获取详细信息

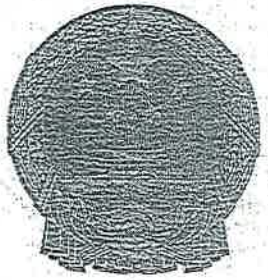
登记机关　北京市工商行政管理局西城分局

2016 年 10 月 27 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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所分所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

负 责 人：黄庆林

办 公 场 所：北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层

分 所 编 号：120100111102

批准设立文号：京财会许可[2010]0125 号

批准设立日期：2010-12-30

证书序号：NO.504298

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十一月廿六日

中华人民共和国财政部制