



江苏天诚会计师事务所有限公司
JIANGSU TEACHING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报告书

REPORT

中国·南京

南京中医药大学教育发展基金会

2011 年度

审计报告

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 基金会财务相关情况统计表
- 三、 资产负债表
- 四、 业务活动表
- 五、 现金流量表
- 六、 会计报表附注
- 七、 江苏天诚会计师事务所营业执照复印件

委托单位： 南京中医药大学教育发展基金会

联系电话： 025-85811019

传真号码： 025-85811019

审计单位： 江苏天诚会计师事务所有限公司

联系电话： 025-66613117

传真号码： 025-66613114

审计报告

苏诚民报字（2012）73号

南京中医药大学教育发展基金会：

我们审计了后附的南京中医药大学教育发展基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表、2011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贵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）做出合理的会计估计。

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做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

南京中医药大学教育发展基金会登记证号为苏民基证字第0074号，组织机构代码为50915838-8。原始基金数额为人民币400万元，类型为非公募，法定代表人为

陈涤平，地址为南京市仙林大学城仙林大道 138 号，业务主管单位为江苏省教育厅。

四、财务状况

1、贵基金会截止 2011 年 12 月 31 日资产总额为 110832627.03 元，其中：货币资金 89692627.03 元，应收款项 140000.00 元，长期股权投资 21000000.00 元。

2、贵基金会截止 2011 年 12 月 31 日负债总额为 200583.00 元，其中：应付税金 583.00 元，其他流动负债 200000.00 元（无名汇款）。

3、贵基金会截止 2011 年 12 月 31 日净资产总额为 110632044.03 元，其中：非限定性净资产 86627044.03 元，限定性净资产 24005000.00 元。

4、贵基金会 2011 年度收入 64180023.27 元，其中：捐赠收入 63362430.6 元，其他收入 817592.67 元。

5、贵基金会 2011 年度支出 30257367.23 元，其中：业务活动成本 29419932.75 元，管理费用 10411.80 元，筹资费用 827022.68 元。

6、贵基金会 2011 年度公益事业支出 29419932.75 元，上年末净资产 76709387.99 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 38.35%。

7、工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 10411.8 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 0.03%。

五、审计意见

我们认为，贵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贵基金会 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的业务活动成果和现金流量。

江苏天诚会计师事务所有限公司



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：

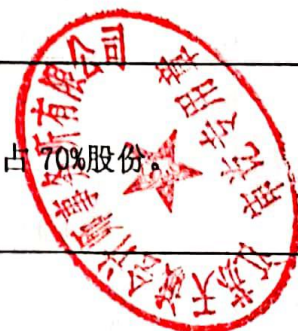


报告日期：2012 年 3 月 15 日

基金会财务相关情况统计表

2011年 12 月 31 日

基金会名称	南京中医药大学教育发展基金会		
开户银行及账号	交通银行南京分行龙江支行 320006654018010017163		
财务机构名称	南京中医药大学计划财务处		
会计机构负责人姓名	黄建元	专业技术职称	教授
会计姓名	吴蕾蕾	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
税务登记号码	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	南京中医药大学翰林学院	2100 万元	占 70% 股份。



资产负债表

编制单位：南京中医药大学教育发展基金会

2011年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	55,709,387.99	89,692,627.03	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3		140,000.00	应付工资	63		
预付款项	4			应交税金	65		583.00
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			预地负债	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	55,709,387.99	89,832,627.03	其他流动负债	78		200,000.00
				流动负债合计	80		200,583.00
长期投资：							
长期股权投资	21	21,000,000.00	21,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	21,000,000.00	21,000,000.00	长期应付款	84		
				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						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	52,704,387.99	86,627,044.03
受托代理资产：				限定性净资产	105	24,005,000.00	24,005,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	76,709,387.99	110,632,044.03
资产总计	60	76,709,387.99	110,832,627.03	负债及股东权益总计	120	76,709,387.99	110,832,627.03
资产总计	60	76,709,387.99	110,832,627.03	负债和净资产总计	120	76,709,387.99	110,832,627.03



业 务 活 动 表

编制单位：南京中医药大学教育发展基金会

2011年1-12月

单位：元

项目	行次	上年末数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入			合计		合计
其中：捐赠收入	1	48,501,436.85		63,362,430.60	63,362,430.60
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	409,663.85		817,592.67	817,592.67
收入合计	8	48,911,100.70		64,180,023.27	64,180,023.27
二、费用	9		-		
(一) 业务活动成本	10	17,385,400.00	-	29,419,932.75	29,419,932.75
其中：先声奖教金	11	100,000.00		268,396.10	268,396.10
支援学校建设	12	10,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
支援翰林学院建设	13			8,480,000.00	8,480,000.00
奖学金	14	3,866,400.00		203,000.00	203,000.00
助学金	15	719,000.00		468,536.65	468,536.65
其他	16	2,700,000.00			-
	17				
(二) 管理费用	18			10,411.80	10,411.80
(三) 筹资费用	19	78.50		827,022.68	827,022.68
(四) 其他费用	20				
费用合计	21	17,385,478.50		30,257,367.23	30,257,367.23
三、限定性净资产转为非限定性净资产	22				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	23	31,525,622.20	-	33,922,656.04	33,922,656.04



现金流量表

2011年12月31日

编制单位：南京中医药大学教育发展基金会

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	63,362,430.60
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	200,583.00
现金流入小计	13	63,563,013.60
提供捐赠或者资助支付的现金	14	29,419,932.75
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	10,411.80
支付的其他与业务活动有关的现金	19	140,000.00
现金流出小计	23	29,570,344.55
业务活动产生的现金流量净额	24	33,992,669.05
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	817,592.67
现金流入小计	50	817,592.67
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	827,022.68
现金流出小计	58	827,022.68
筹资活动产生的现金流量净额	59	-9,430.01
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	33,983,239.04



南京中医药大学教育发展基金会

会计报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

南京中医药大学教育发展基金会(以下简称本基金会)于 2006 年 11 月 15 日经江苏省民政厅批准登记。登记证号: 苏基证字 第 0074 号。组织机构代码: 50915838-8。法定代表人: 陈涤平。

业务主管单位: 江苏省教育厅。

业务范围: 接受社会捐赠, 奖励优秀师生, 资助贫困学生, 支持学校建设。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(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财务费用或予以资本化。

6、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。

7、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

8、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。

9、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(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
房屋建筑	年		%
机器设备	年		%
运输设备	年		%
电子设备	5年	5	20%
融资租入固定资产	年		%
其他设备	年		%

(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。

10、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

11、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。

12、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、投资收益和其他收入等。

本基金会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。

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。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	55709387.99	89692627.03
合计		55709387.99	89692627.03

2、应收款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
备用金	0.00	140000.00	0.00	140000.00
合计	0.00	140000.00	0.00	140000.00

3、长期投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
南京中医药大学翰林学院	21000000.00	0.00	21000000.00	70%	权益法
合计	21000000.00	0.00	21000000.00	70%	

4、流动负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应交税金——个税	0.00	583.00	0.00	583.00
其他流动负债	0.00	200000.00	0.00	200000.00
合计	0.00	200583.00	0.00	200583.00

注：其他流动负债 200000.00 元，为无名汇款。

5、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	24005000.00	0.00	0.00	24005000.00
非限定性净资产	52704387.99	33922656.04	0.00	86627044.03
合 计	76709387.99	33922656.04	0.00	110632044.03

注:净资产比上年增加 33922656.04 元,为收支结余。

6、捐赠收入

项目	本年限定性	本年非限定性	小计
社会捐赠	0.00	7030504.80	7030504.80
校友捐赠	0.00	56331925.80	56331925.80
合 计	0.00	63362430.60	63362430.60

7、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
先声奖教金	268,396.10	100,000.00
支援学校建设	28,480,000.00	10,000,000.00
奖学金	203,000.00	3,866,400.00
助学金	468,536.65	719,000.00
其他		2700000.00
合 计	29,419,932.75	17,385,400.00

8、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	0.00	0.00
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	10411.80	0.00
3. 行政管理用资产折旧(摊销)及运行维护费用	0.00	0.00
合 计	10411.80	0.00

五、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

陈涤平, 蔡宝昌, 张树泉, 夏登杰, 姚峥嵘, 王普霞, 黄桂成,

夏有兵, 王中越, 吴建龙, 刘跃光, 赵熔, 吴勉华, 郝达富

以上理事会成员工作单位均为南京中医药大学, 均未在本基金会领取报酬。

2、列示本基金会职工总数(不含支付劳务费人数)、各部门职工数量、工资总额、人均工资(不含支付的劳务费)

本基金会工作人员均为兼职人员, 共计6人, 均未在本基金会领取报酬。

六、在计算公益事业支出比例、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

无。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
支援学校建设		10000000							10000000
支援翰林学院建设		8480000							8480000
合计	0.00	18480000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18480000

八、参与汶川地震抗震救灾与灾后重建情况

本基金会本年未参与汶川抗震重建。

九、关联方关系及其交易的说明

基金会应当在财务报表附注中披露关联方关系及其交易的相关信息。无论是否发生关联方交易, 均应当在附注中披露以下重要关联方, 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、主要捐赠人等。

关联方: 南京中医药大学

被投资方: 南京中医药大学翰林学院

主要捐赠人: 江苏济川制药有限公司

南京宏发电缆销售中心

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。



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

唐仲英科技楼余款 24005000.00 元。

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

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、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。

十八、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 2011 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：南京中医药大学教育发展基金会

单位负责人：陈涤平

日期：2011 年 12 月 31 日

财务负责人：黄建元

日期：2011 年 12 月 31 日



企业法人营业执照

(副本) 编号: 3200000002008051402735 (1/2)

注册号 320000000041306

名称 江苏天诚会计师事务所有限公司
住所 南京市浦口区汤泉镇龙泉路97号

法定代表人姓名 杨国庆

注册资本 100万元人民币

实收资本 100万元人民币

企业类型 有限责任公司

经营范围 许可经营: 专项审计调查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 办理法律、行政法规规定的其他审计业务; 出具相应的审计报告。
一般经营项目: 提供财务咨询及财务人员培训; 建设项目工程造价咨询; 从事资产评估业务, 出具评估报告。*



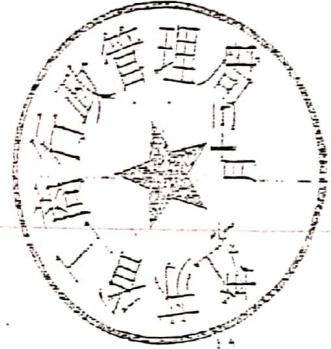
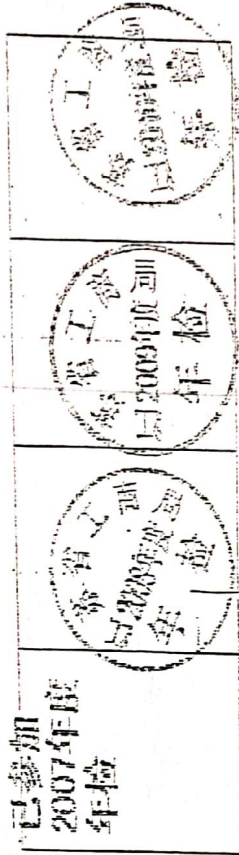
成立日期 2000年2月13日
营业期限 2000年02月13日至 2020年02月02日

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变更, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报纸上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

已参加
2007年度
年检



二〇〇七年一月三日