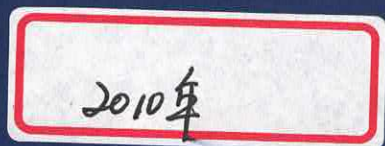




江苏天诚会计师事务所有限公司

JIANGSU TEACHING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



# 报告书

REPORT

中国·南京

# 东南大学教育基金会 2010 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：东南大学教育基金会

审计单位：江苏天诚会计师事务所有限公司

联系电话：025-66613118

传真号码：025-66613114

# 审计报告

苏诚民报字（2011）113号

东南大学教育基金会：

我们审计了后附的东南大学教育基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表、2010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

东南大学教育基金会登记证号为苏民基证字第 00041 号，组织机构代码为 50915806-2。原始基金数额为人民币 8000 万元，类型为非公募，法定代表人为胡敏强，地址为南京市四牌楼 2 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 2010 年 12 月 31 日资产总额为 267,182,677.28 元，其中：货币资金 196,647,268.35 元，应收款项 99,475.50 元，预付账款 400,000.00 元，长期股权投资 70,000,000.00 元，固定资产原值 56,230.00 元，累计折旧 20,296.57 元，固定资产净值 35,933.43 元。

2、贵基金会截止 2010 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、贵基金会截止 2010 年 12 月 31 日净资产总额为 267,182,677.28 元，其中：非限定性净资产 246,780,231.87 元，限定性净资产 20,402,445.41 元。

4、贵基金会 2010 年度收入 77,138,609.71 元，其中：捐赠收入 76,030,803.62 元，其他收入 1,107,806.09 元。

5、贵基金会 2010 年度支出 19,942,879.17 元，其中：业务活动成本 19,689,866.10 元，管理费用 253,013.07 元。

6、贵基金会 2010 年度公益事业支出 19,689,866.10 元，上年末净资产 209,986,946.74 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 9.38%；工作人员工资福利 19,570.00 元，行政办公支出 221,941.07 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 1.27%。

## 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的业务活动成果和现金流量。

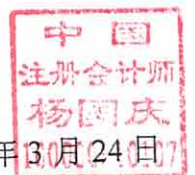
江苏天诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2011 年 3 月 24 日

## 基金会财务相关情况统计表

基金会名称	东南大学教育基金会		
机构代码	50915806-2	登记证号	苏民基证字第00041号
办公地址	南京市四牌楼2号	登记时间	2005年10月份
联系电话	025-83793767	邮政编码	
法定代表人	胡敏强	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国建设银行南京四牌楼支行		
银行账号	32001594138052501411		
财务机构名称	财务处	联系电话	025-83793767
会计姓名	张争	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码			
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	无		



# 资产负债表

2010年12月31日

单位：元

编制单位：东南大学教育基金会

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	139,975,346.64	196,647,268.35	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3		99,475.50	应付工资	63		
预付账款	4		400,000.00	应交税金	65		
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	139,975,346.64	197,146,743.85	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资：							
长期股权投资	21	70,000,000.00	70,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	70,000,000.00	70,000,000.00	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
				长期负债合计	90		
固定资产：							
固定资产原价	31	19,730.00	56,230.00				
减：累计折旧	32	8,129.90	20,296.57	受托代理负债：			
固定资产净值	33	11,600.10	35,933.43	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	11,600.10	35,933.43				
无形资产：							
无形资产	41	-	-	净资产：			
				非限定性净资产	101	192,548,557.43	246,780,231.8
				限定性净资产	105	17,438,389.31	20,402,445.4
受托代理资产：				净资产合计	110	209,986,946.74	267,182,677.2
受托代理资产	51	-	-				
资产总计	60	209,986,946.74	267,182,677.28	负债和净资产总计	120	209,986,946.74	267,182,677.2

# 业务活动表

2010年度

单位：元

编制单位：东南大学教育基金会

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	143,007,160.30	6,605,572.65	149,612,732.95	66,176,881.42	9,853,922.20	76,030,803.62
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	9	774,567.16		774,567.16	1,107,806.09		1,107,806.09
收入合计	11	143,781,727.46	6,605,572.65	150,387,300.11	67,284,687.51	9,853,922.20	77,138,609.71
二、费用							
（一）业务活动成本	12	12,214,351.35	*	12,214,351.35	19,689,866.10	*	19,689,866.10
其中：公益性支出	13	12,214,351.35	*	12,214,351.35	19,689,866.10	*	19,689,866.10
	14		*			*	
	15		*			*	
	16		*			*	
（二）管理费用	21	43,561.88	*	43,561.88	253,013.07	*	253,013.07
（三）筹资费用	24	-181,656.69	*	-181,656.69		*	
（四）其他费用	28		*			*	
费用合计	35	12,076,256.54	*	12,076,256.54	19,942,879.17	*	19,942,879.17
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	4,870,776.15	-4,870,776.15		6,889,866.10	-6,889,866.10	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	136,576,247.07	1,734,796.50	138,311,043.57	54,231,674.44	2,964,056.10	57,195,730.54

# 现金流量表

2010年度

单位：元

编制单位：东南大学教育基金会

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	75,931,328.12
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	
现金流入小计	13	75,931,328.12
提供捐赠或者资助支付的现金	14	19,689,866.10
支付给员工以及为员工支付的现金	15	19,570.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	11,502.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	609,774.40
现金流出小计	23	20,330,712.50
业务活动产生的现金流量净额	24	55,600,615.62
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	36,500.00
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	36,500.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-36,500.00
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	1,107,806.09
现金流入小计	50	1,107,806.09
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	1,107,806.09
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	56,671,921.71



## 东南大学教育基金会

### 会计报表附注

### 二零一零年度

单位：人民币元

#### 一、基本情况

东南大学教育基金会（以下简称本基金会）于2005年10月31日经江苏省民政厅批准登记，登记证号：苏民基证字第00041号；组织机构代码：50915806-2；住所：南京市四牌楼2号；法定代表人：胡敏强；类型：非公募；原始基金数额：8000万元人民币；业务主管单位：江苏省教育厅；业务范围：募集资金，接受社会捐赠，支持东南大学建设与发展，奖励做出贡献的单位和个人。

#### 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《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

##### 2、会计年度

本基金会会计年度自每年公历1月1日起至12月31日止。

##### 3、记账本位币和外币业务核算方法

本基金会以人民币为记账本位币。发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用业务发生时的市场汇价。期末将各种外币账户的余额按期末市场汇价折合成记账本位币金额，产生的汇兑损益计入当期损益或予以资本化。

##### 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、现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小四个条件的投资，确认为现金等价物。

##### 6、坏账核算方法

本基金会采用直接转销法核算坏账损失。

##### 7、存货核算方法

本基金会存货取得时以实际成本计价，发出时按个别计价法计价，低值易耗品于领用

时采用一次摊销法。

#### 8、长期投资核算方法

本基金会长期投资包括长期股权投资、长期债权投资及其他投资。长期投资按取得时实际成本计价。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。

#### 9、固定资产计价和折旧方法

本基金会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，预计使用年限超过一年且单位价值较高的资产。

本基金会固定资产按取得时实际成本计价。从其投入使用之次月起按预计使用年限采用直线法计提折旧，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率确定折旧率。固定资产预计使用年限及年折旧率列表如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	5%	19%

#### 10、在建工程核算方法

本基金会在建工程按各项工程以实际发生金额核算，并于交付使用时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产和已提折旧。

#### 11、无形资产核算方法

本基金会无形资产是指基金会为生产商品或者提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权。

本基金会无形资产按取得时的实际成本计价。从开始使用之日起，在有效使用期限内按直线法平均摊入管理费用。

#### 12、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。

#### 13、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。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。

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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量。

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。

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，应当根据实际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

项目	年初数	期末数
现金	5319.70	6003.30
银行存款	139970026.94	196641265.05
合计	139975346.64	196647268.35

◆ 本基金会期末银行存款中，有6600万元为定期存款。

##### 2、应收账款

帐龄	期末数	比例(%)
一年以内	99475.50	100.00%
合计	99475.50	100.00%

明细列示如下：

单位名称	金额
安捷伦科技有限公司	99475.50
合计	99475.50

##### 3、预付账款

◆ 年末余额400000.00元为预付手机充值卡制作费。

##### 4、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初数	期末数	比例
东南大学成贤学院	70000000.00	70000000.00	70000000.00	70.00%
合计	70000000.00	70000000.00	70000000.00	

## 5、固定资产

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	19730.00	36500.00	-	56230.00
合计	19730.00	36500.00	-	56230.00

◆ 本基金会固定资产用途均为自用。

## 6、累计折旧

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	8129.90	12166.67	-	20296.57
合计	8129.90	12166.67	-	20296.57

## 7、净资产

项目	年初数	期末数
非限定性净资产	192548557.43	246780231.87
限定性净资产	17438389.31	20402445.41
合计	209986946.74	267182677.28

◆ 东南大学2005年9月份出资人民币1000万元作为本基金会设立原始基金数额，并于2009年8月出资7000万元，增加原始基金数额至人民币8000万元。上述原始基金数额已经江苏天诚会计师事务所有限公司2009年9月2日出具的苏诚民验字（2009）第035号验资报告验证。

## 8、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额
金陵科技学院教育发展基金会	6000000.00
江苏金智科技股份有限公司	4000000.00
东大出版社有限公司	1000000.00
江苏东南交通工程咨询监理有限公司	1000000.00
东南大学建筑设计研究	800000.00

## 9、业务活动成本

项目	本年发生额
捐赠东南大学用于新校区建设	12800000.00
捐赠东南大学用于奖学金支出	3837239.55
捐赠东南大学用于奖教金支出	1375000.00
捐赠东南大学用于助学金支出	1085780.00
其他捐赠支出	591846.55
合计	19689866.10

## 10、管理费用

项目	本年发生额
办公费用	221276.40
人员工资	19570.00
计提折旧	12166.67
合计	253013.07

◆ 本基金会全职工工1人，工资总额19570.00元。

## 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

理事会成员姓名	工作单位及职务	领取报酬
王 炜	东南大学交通学院院长	无
王建国	东南大学建筑学院院长	无
史兰新	东南大学国际合作处处长	无
刘京南	东南大学副书记	无
刘 波	东南大学副校长	无
孙岳明	东南大学实验室与设备管理处	无
朱建设	东南大学校长助理	无
汤文成	东南大学机械学院院长	无
吴应宇	东南大学校长助理	无
李久贤	东南大学信息工程学院党委书记	无
李建清	东南大学科技处处长	无
李爱群	东南大学土木工程学院院长	无
李 鑫	东南大学学生处处长	无
陆祖宏	东南大学生物医学与科学工程学院院长	无
胡汉辉	东南大学工会主席	无
胡敏强	东南大学常务副校长	无
徐康宁	东南大学经济管理学院院长	无
浦跃朴	东南大学副校长	无
郭小明	东南大学人事处处长	无
黄大卫	东南大学校长助理	无
谢 维	东南大学生命科学院院长	无
熊宏齐	东南大学教务处处长	无
樊和平	东南大学人文学院院长	无
滕皋军	东南大学医学院院长	无

## 六、固定资产清查明细表

固定资产名称	来源	购置时间	数量	原值	用途
联想电脑	自购	2007.01	1 台	8700.00	自用
HP 打印机	自购	2007.11	1 台	1100.00	自用
佳能照相机	自购	2008.12	1 台	4880.00	自用
联想电脑	自购	2009.05	1 台	5050.00	自用
钢制货架	自购	2010.09	14 组	11900.00	自用
DELL 电脑	自购	2010.10	4 台	24600.00	自用
合计				56230.00	



## 七、其他事项说明

- 1、本基金会有无受托代理业务。
- 2、本基金会有无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。
- 3、本基金会有无接受劳务捐赠情况。
- 4、本基金会有无对外承诺和或有事项。
- 5、本基金会有无资产负债表日后非调整事项。

上述 2010 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：东南大学教育基金会

单位负责人：

财务负责人：

日期：2011 年 1 月 10 日

日期：2011 年 1 月 10 日

# 企业法人营业执照

(副本) 编号: 3200000002008051402738

(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

公司类型 有限责任公司



经营范围 许可经营项目: 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; 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; 从事资产评估业务, 出具评估报告。\*

成立日期 2000年2月3日  
营业期限 2000年02月03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. 登记事项发生变化, 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刊上声明作废, 申请补领。

## 年度检验情况

已参加 2007年度 年检			
---------------------	---	---	--



二零零七