

# 东南大学教育基金会 2008 年度 审计报告

## 目 录

页次

<u>一、审计报告</u>	
<u>二、基金会财务相关情况统计表</u>	
<u>三、资产负债表</u>	
<u>四、业务活动表</u>	
<u>五、现金流量表</u>	
<u>六、会计报表附注</u>	
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：025-66613115

传真号码：025-66613114

# 审计报告

苏诚民报字[2009]088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财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表、2008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东南大学教育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基证字第00041号，组织机构代码为50915806-2。2005年10月31日经中华人民共和国民政部批准换发了基金会法人登记证书，法定代表人为胡敏强，地址为江苏省南京市四牌楼2号，业务主管单

位为江苏省教育厅。

#### 四、财务状况

1、东南大学教育基金会截止2008年12月31日资产总额为 71675903.17 元，其中：货币资金 71664798.13 元，固定资产净值 11105.04 元。

2、东南大学教育基金会截止 2008 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、东南大学教育基金会截止 2008 年 12 月 31 日净资产总额为 71675903.17 元，其中：非限定性净资产 55972310.36 元，限定性资产 15703592.81 元。

4、东南大学教育基金会 2008 年度收入 60466868.47 元，其中：捐赠收入 57712095.90 元，其他收入 2754772.57 元。

东南大学教育基金会 2008 年度支出 64092285.16 元，其中：业务活动支出：64031130.00 元，管理费用 61155.16 元。

5、东南大学教育基金会 2008 年度公益事业支出 64031130.00 元，上年末净资产 75301319.86 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 85.03 %；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 59195.20 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 0.09 %。

6、东南大学教育基金会截止 2008 年 12 月 31 日，本基金会共接收汶川地震抗震救灾捐赠款物 0.00 元，上缴、转赠 0.00 元，使用 0.00 元，结存 0.00 元。

#### 五、审计意见

我们认为，东南大学教育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东南大学教育基金会 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的业务活动成果和现金流量。

江苏天诚会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师

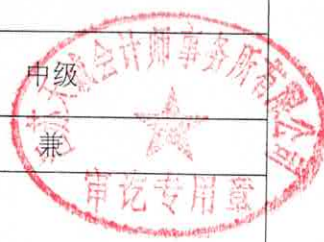


二〇〇九年三月二十五日

# 基金会财务相关情况统计表

2008年12月31日

基金会名称	东南大学教育基金会		
开户银行及账号	建设银行四牌楼支行 32001594138052501411		
财务机构名称			
会计机构负责人姓名	吴应宇	专业技术职称	
会计姓名	叶萍	专/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	无		
设有银行账户的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体			



# 资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位：东南大学教育基金会

单位：元

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	75,419,634.86	71,664,798.13	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	158,500.00	
应收款项	3	32,000.00		应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			其他应付款	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预提费用	29		
其他流动资产	8			预计负债	30		
流动资产合计	9	75,451,634.86	71,664,798.13	一年内到期的长期负债	31		
				其他流动负债	32	158,500.00	
长期投资：				流动负债合计			
长期股权投资	10						
长期债权投资	11			长期负债：			
长期投资合计	12	-	-	长期借款	33		
				长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	9,800.00	14,680.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	1,615.00	3,574.96				
固定资产净值	15	8,185.00	11,105.04	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						
固定资产清理	18			负债合计	38	158,500.00	
固定资产合计	19	8,185.00	11,105.04				
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	72,319,074.89	55,972,310.36
受托代理资产：				限定性净资产	40	2,982,244.97	15,703,592.81
受托代理资产	21			净资产合计	41	75,301,319.86	71,675,903.17
资产总计	22	75,459,819.86	71,675,903.17	负债和净资产总计	42	75,459,819.86	71,675,903.17

单位负责人：胡敏强

制表：叶萍

复核：

# 业务活动表

编制单位：东南大学教育基金会 2008年12月31日

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			0.00	41,054,601.06	16,657,494.84	57,712,095.90
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						
收入合计	11	0.00	0.00	0.00	41,054,601.06	16,657,494.84	57,712,095.90
二、费用							
（一）业务活动成本	12				60,094,983.00	3,936,147.00	64,031,130.00
其中：	13						
（二）管理费用	14				61,155.16		61,155.16
其中：工作人员工资福利支出	15						
行政办公支出	16				59,195.20		59,195.20
其他	21						
（三）筹资费用	24				-2,754,772.57		-2,754,772.57
（四）其他费用	28						0.00
费用合计	35	0.00	0.00	0.00	57,401,365.59	3,936,147.00	61,337,512.59
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	0.00	0.00	0.00	-16,346,764.53	12,721,347.84	-3,625,416.69



单位负责人：胡敏强

制表：叶萍

复核：

# 现金流量表

2008 年度

会民非03表

编制单位：东南大学教育基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	57,612,095.90
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,788,954.77
现金流入小计	8	60,401,050.67
提供捐赠或者资助支付的现金	9	64,089,630.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	59,195.20
支付的其他与业务活动有关的现金	12	2,182.20
现金流出小计	13	64,151,007.40
业务活动产生的现金流量净额	14	-3,749,956.73
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	4,880.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	4,880.00
投资活动产生的现金流量	25	-4,880.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-3,754,836.73

单位负责人：胡敏强

制表：叶萍

复核：

# 东南大学教育基金会

## 会计报表附注

截止 2008 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 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 日经中华人民共和国民政部批准登记。登记证号:基证字第 00041 号。组织机构代码:50915806-2。法定代表人:胡敏强。

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、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。





## 6、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、商品销售收入和其他收入等。

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	1.00	1089.79
银行存款	人民币	75419633.86	71663708.34
合计	人民币	75419634.86	71664798.13

### 2、固定资产及累计折旧

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产	9800.00	4880.00		14680.00
累计折旧	1615.00	1959.96		3574.96
固定资产净值	8185.00			11105.04

### 3、应付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
奖学金	158500.00		158500.00	

### 4、其他流动负债

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
-----	--------	-------	-------	--------

5、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	2982244.97	16657494.84	3936147.00	15703592.81
2、非限定性净资产	72319074.89	41054601.60	574101365.41	55972310.36
合 计	75301319.86	57712096.44	578037512.41	71675903.17

5、管理费用

项 目	本年发生额
会务费	3811.00
折旧费	1959.96
办公费	39384.20
审计费	16000.00
合计	61155.16



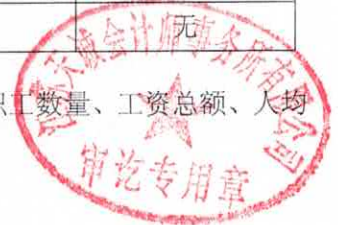
五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

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

职务	姓名	工作单位	领取报酬情况
理事长	胡敏强	东南大学	无
副理事长	浦跃朴	东南大学	无
副理事长	左 惟	东南大学	无
秘 书 长	朱建设	东南大学	无
理事	王 炜	东南大学	无
理事	王建国	东南大学	无
理事	王保平	东南大学	无
理事	史兰新	东南大学	无
理事	史金飞	东南大学	无
理事	刘鸿健	东南大学	无
理事	吴介一	东南大学	无
理事	吴应宇	东南大学	无
理事	张锡昌	东南大学	无

理事	李爱群	东南大学	无
理事	李建清	东南大学	无
理事	陆祖宏	东南大学	无
理事	徐康宁	东南大学	无
理事	黄大卫	东南大学	无
理事	蒋建清	东南大学	无
理事	谢维	东南大学	无
理事	管平	东南大学	无
理事	樊和平	东南大学	无

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）



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

本基金会除支付审计费、办公费等 61155.16 元外，无其他行政性支出。

### 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	
1. 东南大学九龙湖校区建设		60000000.00							60000000.00

### 八、参与汶川地震抗震救灾与灾后重建情况

本基金会无参与汶川地震抗震救灾与灾后重建情况

### 九、关联方关系及其交易的说明

职务	姓名	工作单位	关联交易情况
理事长	胡敏强	东南大学	无
副理事长	浦跃朴	东南大学	无
副理事长	左 惟	东南大学	无
秘书长	朱建设	东南大学	无
理事	王 炜	东南大学	无
理事	王建国	东南大学	无

理事	王保平	东南大学	无
理事	史兰新	东南大学	无
理事	史金飞	东南大学	无
理事	刘鸿健	东南大学	无
理事	吴介一	东南大学	无
理事	吴应宇	东南大学	无
理事	张锡昌	东南大学	无
理事	李爱群	东南大学	无
理事	李建清	东南大学	无
理事	陆祖宏	东南大学	无
理事	徐康宁	东南大学	无
理事	黄大卫	东南大学	无
理事	蒋建清	东南大学	无
理事	谢维	东南大学	无
理事	管平	东南大学	无
理事	樊和平	东南大学	无

#### 十、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 联想台式电脑	自购	2007-1	台	1	8700	8700	自用	
2. 打印机	自购	2007-11	台	1	1100	1100	自用	
3. 照相机	自购	2008-12	台	1	4880	4880	自用	

#### 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

本基金会年初有限定性资产 2982244.97 元, 本年增加 16657494.84 元, 支出 3936147.00 元, 年末限定性资产结余 15703592.81 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（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

上述二〇〇八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：胡敏强

日期：2009年3月25日

财务负责人：吴应宇

日期：2009年3月25日

# 企业法人营业执照

(副本) 编号: 3200000000200706130086

(1/2)

注册号 3200002101615

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 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业分立、合并、清算事宜中的资产评估业务, 出具项目估报告; 办理有关建设工程估业务; 提供财务咨询及资产评估业务, 出具评估报告; 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。\*

## 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刊上声明作废, 申请补领。

## 年度检验情况

已参加 2006年度 年检			
---------------------	--	--	--



二零零六年六月

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