

江苏中南慈善基金会

2013 年度

审计报告

委托单位： 江苏中南慈善基金会

审计单位： 海门东洲联合会计师事务所

联系电话： 82213360

传真号码： 82222378

审计报告

海东审报[2014]018号

江苏中南慈善基金会：

我们审计了后附的江苏中南慈善基金会财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表、2013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江苏中南慈善基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）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，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而导致的重大错报。

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规范，计划和执行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、恰当的，为发表审计意见提供了基础。

三、基本情况

江苏中南慈善基金会登记证号为苏民基证字第00333号，组织机构代码为50916100-X。2011年5月16日经江苏省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为陈昱含，业务主管单位为江苏省民政厅。

四、财务状况

1、江苏中南慈善基金会截止 2013 年 12 月 31 日资产总额为 46,554,114.76 元，其中：货币资金 1,177,264.76 元，对外投资 45,000,000.00 元。

2、江苏中南慈善基金会截止 2013 年 12 月 31 日负债总额为 3,168,250.73 元。

3、江苏中南慈善基金会截止 2013 年 12 月 31 日净资产总额为 43,385,864.03 元，其中：非限定性净资产 43,385,864.03 元。

4、江苏中南慈善基金会 2013 年度收入 19,505,645.52 元，其中：捐赠收入 13,745,645.52 元，投资收益 5,760,000.00 元。

江苏中南慈善基金会 2013 年度支出 23,553,888.49 元，其中：业务活动成本 23,416,823.81 元，管理费用 159,253.50 元，其他费用-22,188.82 元。

江苏中南慈善基金会 2013 年度公益事业支出 23,416,823.81 元，上年基金余额 47,434,107.00 元，公益事业支出占上年基金余额的比例为 49.37%；行政办公支出 159,253.50 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 0.68%。

五、审计意见

我们认为，江苏中南慈善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江苏中南慈善基金会 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的业务活动成果和现金流量。

海门东洲联合会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

江苏·海门

二〇一四年二月二十五日

基金会财务相关情况表

2013 年 12 月 31 日

基金会名称	江苏中南慈善基金会		
机构代码		登记证号	苏民基证字 00333 号
办公地址		登记时间	2011 年 5 月
联系电话		邮政编码	226100
法定代表人		主要经费来源	捐赠
开户银行			
银行账号			
财务机构名称	江苏中南慈善基金会会计科	联系电话	
会计姓名		专/兼职	专职
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	税证字第 号		
设有 银行 账号 的 分 支 机 构 、 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号			
实体			

资产负债表

编制单位:江苏中南慈善基金会

2013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:			
货币资产	1	2,640,407.00	1,177,264.76	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	206,300.00	3,168,250.73
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5		376,850.00	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,640,407.00	1,554,114.76	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	206,300.00	3,168,250.73
长期投资:							
长期股权投资	10	45,000,000.00	45,000,000.00	长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	45,000,000.00	45,000,000.00	长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减:累计折旧	14						
固定资产净值	15			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			负债合计	38	206,300.00	3,168,250.73
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	47,434,107.00	43,385,864.03
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	47,434,107.00	43,385,864.03
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	47,640,407.00	46,554,114.76	负债和净资产总计	42	47,640,407.00	46,554,114.76

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

编制单位:江苏中南慈善基金会

2013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	5,000,000.00		5,000,000.00	13,745,645.52		13,745,645.52
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	5,760,000.00		5,760,000.00	5,760,000.00		5,760,000.00
其他收入	6						
收入合计	7	10,760,000.00		10,760,000.00	19,505,645.52		19,505,645.52
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	9,747,776.37		9,747,776.37	23,416,823.81		23,416,823.81
其中: 公益活动支出		9,747,776.37		9,747,776.37	23,416,823.81		23,416,823.81
(二) 管理费用	9	19,276.00		19,276.00	159,253.50		159,253.50
其中: 工作人员工资福利支出							
行政办公支出							
其他							
(三) 筹资费用	10						
(四) 其他费用	11	-22,731.78		-22,731.78	-22,188.82		-22,188.82
费用合计	12	9,744,320.59		9,744,320.59	23,553,888.49		23,553,888.49
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	14	1,015,679.41		1,015,679.41	-4,048,242.97		-4,048,242.97

单位负责人:

制表:

复核

现金流量表

编制单位：江苏中南慈善基金会

2013 年

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	13,745,645.52
收到会费收到的现金	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	2,024,537.45
现金流入小计	8	15,770,182.97
提供捐赠或者资助支付的现金	9	22,648,806.68
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	344,518.53
现金流出小计	13	22,993,325.21
业务活动产生的现金净流量	14	-7,223,142.24
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	5,760,000.00
处置固定资产和产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	5,760,000.00
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
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	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-1,463,142.24

单位负责人：

制表：

复核：

一、基本情况

江苏中南慈善基金会(以下简称本单位)于 2011 年 5 月 16 日经江苏省民政厅批准登记。登记证号:苏民基证字第 00333 号。本单位主要资助优秀青少年就学及基础教育设施建设;重大灾害救援及灾后重建;资助老年群体基本生活。

二、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

(一) 会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币经营业务,按业务实际发生日市场汇价(中间价)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财务费用或予以资本化。

(六) 接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

- 1、捐赠方提供了发票或报关单、协议书等凭据的,按照凭据标明的金额作为入账价值;如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差大,以其公允价值作为入账价值。
- 2、如果捐赠方没有提供有关凭据的,以受赠资产的公允价值作为入账价值。
- 3、如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量,则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、金额、来源、用途等情况;待以后该资产的公允价值能够可靠计

量时，在其可靠计量的会计期间的公允价值入账。

（七）短期投资核算方法

- 1、短期投资在取得时按照投资成本计量。
- 2、短期投资持有期间取得的利息或股利，冲减短期投资的账面价值。
- 3、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。

（八）坏账核算办法

- 1、坏账确认标准：
 - （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，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。
- 2、坏账损失核算办法：采用备抵法核算。
- 3、坏账准备提取办法：坏账准备按期末应收款项余额的 3% 计提。

（九）存货核算方法

- 1、存货包括在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、存货按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。
- 3、存货每年定期盘点一次。
- 4、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。

（十）长期投资核算方法

- 1、长期股权投资
 - （1）长期股权投资在取得时按实际投资成本或确定的价值入账。
 - （2）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。
 - （3）处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。
- 2、长期债权投资
 - （1）长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期债券投资按票面价值与利率按期计算利息收入，处置时按实际取得的价款与账面价值的差额，作为当期投资损益。

3、长期投资减值准备

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。

(十一) 固定资产计价

1、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，作为固定资产。

2、固定资产按取得时实际成本或确定的价值作为入账价值。

3、固定资产折旧采用年限平均法

按固定资产类别、预计使用年限及残值率确定折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.5
机器设备	10	9
运输工具	10	9
电子及其他设备	5	18

(十二) 无形资产计价和摊销方法

对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

(十三) 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。

(十四) 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。

本单位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。

1、交换交易收入的确认原则

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时确认收入。

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。

让渡资产使用权的收入，按与资产使用者签订的合同或协议规定的时间和方式确定。

2、非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的经济利益能够流入；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量。

3、各项收入按是否存在限定分为限定性收入和非限定性收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末帐面余额
现 金	人民币	--	--
银行存款	人民币	2,640,407.00	1,177,264.76
合 计		2,640,407.00	1,177,264.76

2、存货

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
工程施工	--	376,850.00	--	376,850.00
合 计	--	376,850.00	--	376,850.00

3、长期股权投资

单 位	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
南通锦善投资发展中心	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00

4、应付款项

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
南通锦善投资发展中心	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00
内部往来	206,300.00	961,950.73	--	1,168,250.73
合 计	206,300.00	2,961,950.73	--	3,168,250.73

5、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	--	--	--	--
2、非限定性净资产	47,434,107.00	--	4,048,242.97	43,385,864.03
合 计	47,434,107.00	--	4,048,242.97	43,385,864.03

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	23,416,823.81	9,747,776.37
其中：助学行动	9,679,163.42	1,030,820.00
临时救助	1,378,970.44	615,597.59
助老关爱	2,374,627.40	5,207,330.78
新农村建设	3,052,640.00	--

7、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	--	--
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	159,253.50	19,276.00
3. 其他	--	--
合 计	159,253.50	19,276.00

上述二〇一三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：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2014年1月31日

财务负责人：（签名）

日期：2014年1月20日