



05132017040003924489  
报告文号：通佳会专审[2017]第073号

## 江苏中南慈善基金会

通佳会专审（2017）第 073 号



办公地址：江苏省海门市解放中路贵都之星 8 号楼 6 层

联系电话：0513-82213283、80187188、80187288

传真号码：0513-80181766 Email: [ntdjcpa@126.com](mailto:ntdjcpa@126.com)

# 南通汀佳会计师事务所有限公司

Nantong Dingjia Certified Public Accountants Co., Ltd

## 审 计 报 告

通佳会专审（2017）第 073 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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 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《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和《基金会财务报表审计指引》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守则，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、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,江苏中南慈善基金会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,公允反映了江苏中南慈善基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

南通玳佳会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



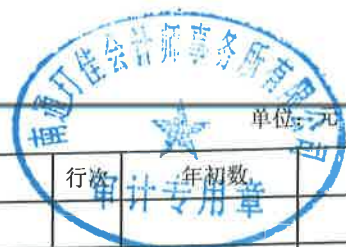
中国注册会计师:



江苏 海门

二〇一七年四月二十日

# 资产负债表



编制单位：江苏中南慈善基金会

2016年12月31日

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	181,562.11	72,889.47	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1,638,414.44	5,985,854.70
应收款项	3	462,440.00	625,058.40	应付工资	63		
预付账款	4	86,379,991.59	60,734,989.77	应交税金	65		
存 货	8	1,675,834.00	2,176,529.84	预收账款	66	67,000,000.00	34,000,000.00
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	88,699,827.70	63,609,467.48	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	68,638,414.44	39,985,854.70
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			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	68,638,414.44	39,985,854.70
固定资产清理	38						
固定资产合计	40			净资产：			
				非限定性净资产	101	20,061,413.26	23,623,612.78
无形资产：				限定性净资产	105		
无形资产	41			净资产合计	110	20,061,413.26	23,623,612.78
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	88,699,827.70	63,609,467.48	负债和净资产总计	120	88,699,827.70	63,609,467.48

# 业务活动表

编制单位：江苏中南慈善基金会

2016年12月

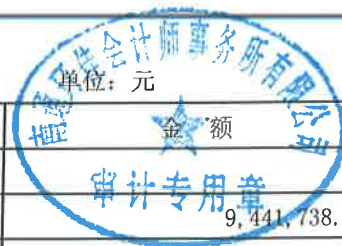


项目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	45,855,186.60		45,855,186.60	42,441,738.50		42,441,738.50
会费收入	2			-			-
政府补助收入	3			-			-
提供服务收入	4			-			-
商品销售收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	1.10		1.10	4,718.70		4,718.70
收入合计	11	45,855,187.70	-	45,855,187.70	42,446,457.20	-	42,446,457.20
二、费用				-			-
(一) 业务活动成本	12	45,209,218.70		45,209,218.70	38,624,991.80		38,624,991.80
其中：捐赠项目成本		45,209,218.70		45,209,218.70	38,624,991.80		38,624,991.80
会员活动成本				-			-
政府补助成本				-			-
提供服务成本				-			-
销售商品成本				-			-
投资活动成本				-			-
业务活动税金及附加				-			-
(二) 管理费用	21	224,274.50		224,274.50	256,606.37		256,606.37
(三) 筹资费用	24			-	2,659.51		2,659.51
(四) 其他费用	28	-8,379.15		-8,379.15			-
费用合计	35	45,425,114.05	-	45,425,114.05	38,884,257.68	-	38,884,257.68
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	430,073.65	-	430,073.65	3,562,199.52		3,562,199.52

# 现金流量表

编制单位：江苏中南慈善基金会

2016年

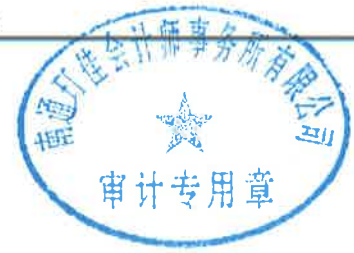


项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	9,441,738.50
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	4,718.70
现金流入小计	13	9,446,457.20
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,624,991.80
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	3,670,872.16
支付的其他与业务活动有关的现金	19	256,606.37
现金流出小计	23	9,552,470.33
业务活动产生的现金流量净额	24	-106,013.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	2,659.51
现金流出小计	58	2,659.51
筹资活动产生的现金流量净额	59	-2,659.51
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	-108,672.64

# 江苏中南慈善基金会

## 财务报表附注

2016 年度



### 一、基金会基本情况

江苏中南慈善基金会（以下简称“基金会”）2011年5月16日经江苏省民政厅批准登记，并取得《基金会法人登记证书》，统一社会信用代码：5332000050916100XG。法定代表人：陈显含。住所：南通市桃园路9号附8号一层108室。原始基金数额：伍仟万元。类型：非公募基金会。

业务主管单位：江苏省民政厅。

本基金会业务范围：资助优秀青少年就学及基础教育设施建设；重大灾害救援和灾后重建；资助老年群体基本生活。

### 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，认为基金会不存在可能导致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、财务报表符合《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、业务活动情况和现金流量。

### 四、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

本基金会以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本基金会采用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、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款（包括应收账款、其他应收款）年末数的 1%提取。

本基金会的坏账确认标准：

- (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。

#### 8、存货核算办法

(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、商品按加权平均法计价。

(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。

#### 9、长期投资核算办法

##### (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。对被投资单位没有受控制、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。

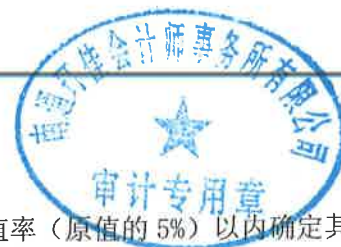
##### (3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指行政管理、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	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	10年	5%	9.50%
电子设备	5年	5%	19.00%
融资租赁固定资产	5年	5%	19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%

(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。

#### 11、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、正在施工中的建筑安装、安装工程、技术改造工程等。

#### 12、无形资产计价和摊销方法

本基金会会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，土地使用权50年摊销。

#### 13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

#### 14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 15、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都国家

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资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

#### 16、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。

本基金会计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。

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的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，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，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

### 五、财务报表主要项目注释

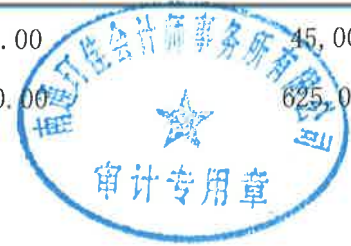
#### 1、货币资金 期末余额 72,889.47 元

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	0.00	20,000.00
银行存款	人民币	181,562.11	52,889.47
合计：	人民币	181,562.11	72,889.47

#### 2、应收款项 期末余额 625,058.40 元

大额往来单位名称	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额

江苏中南建筑产业集团有限责任公司	350,000.00	230,000.00	580,000.00
龚飞		45,000.00	45,000.00
合计	350,000.00	275,000.00	625,000.00



## 3、预付款项 期末余额 60,734,989.77 元

大额往来单位名称	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
南通十建集团有限公司	320,000.00	400,000.00		720,000.00
江苏恒绿建设工程有限公司	971,299.85	150,000.00		1,121,299.85
江苏旗开建筑防水材料有限公司	330,000.00			330,000.00
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	7,000,000.00			7,000,000.00
人民医院工程项目	67,000,000.00		33,000,000.00	34,000,000.00
合计	75,621,299.85	550,000.00	33,000,000.00	43,171,299.85

## 4、存货类别 期末余额 2,176,529.84 元

存货类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
常乐幼儿园重建工程	1,675,834.00	500,695.84	0.00	2,176,529.84
合计	1,675,834.00	500,695.84	0.00	2,176,529.84

## 5、应付款项 期末余额 5,985,854.70 元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
南通市金塔门窗有限公司	230,021.54			230,021.54
江苏沪港装饰有限公司		442,526.27		442,526.27
台市新街镇成升盛建材经营部	315,524.03			315,524.03
南通市中南商品混凝土有限公司	493,440.98	199,259.51		692,700.49
普安县财政局(教育局)	200,000.00			200,000.00
合计	1,238,986.55	641,785.78		1,880,772.33

## 6、预收款项 期末余额 34,000,000.00 元

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
江苏中南建设集团股份有限公司	67,000,000.00		33,000,000.00	34,000,000.00
合计:	67,000,000.00		33,000,000.00	3,400,000.00

7、净资产 期末余额, 23,623,612.78 元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
非限定性净资产	20,061,413.26	3,562,199.52		23,623,612.78
限定性净资产				
合计	20,061,413.26	3,562,199.52		23,623,612.78



7、收入 本期数 42,446,457.20 元

捐赠收入 本期数 42,441,738.50 元

项目	本年捐赠收入	上年捐赠收入
企业捐赠	42,291,515.80	45,511,811.00
个人捐赠	150,222.70	343,375.60
合计:	42,441,738.50	45,855,186.60

其他收入 本期数 4,718.70 元

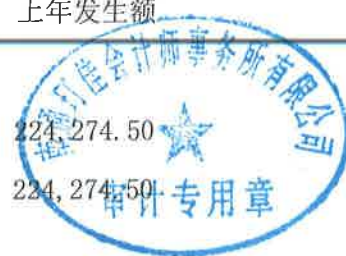
项目	本年收入	上年收入
利息收入	4,718.70	1.10
合计:	4,718.70	1.10

8、业务活动成本: 捐赠项目支出本期数 38,624,991.80 元

重大公益项目支出	本年发生额	上年发生额
海门市人民医院	33,000,000.00	33,000,000.00
东南大学教学楼建设		5,500,000.00
华东医院捐赠费	2,000,000.00	3,000,000.00
射阳县中南三元希望小学捐助款	500,000.00	
响水县希望小学建设费	500,000.00	
宿迁市归仁镇沙庄希望小学项目建设费	500,000.00	
东南大学奖学金	500,000.00	
教师节慰问费	300,000.00	
合 计:	3,7300,000.00	41,500,000.00

9、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工作人员工资		
行政事务和服务开支	256,606.37	224,274.50
合计	256,606.37	224,274.50



## 10、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
财务手续费	2,659.51	
合计	2,659.51	

## 六、理事会成员和职工数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

姓名	理事会职务	工作单位	领取报酬金额
陈昱含	理事长	中南建设集团房地产总公司	0.00
陆亚行	副理事长	中南建设集团董事局	0.00
樊晓燕	秘书长	中南建设集团慈善基金会	0.00
曹永忠	理事	中南建设集团南通城市公司	0.00
陈小平	理事	中南建设集团房地产总公司	0.00

## 本基金职工总数、各部门职工数量、工资总额、人均工资

职工总数	7人
各部门职工数量	2人
工资总额	
人均工资	

## 七、公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例

- 1、本年用于公益事业支出 38,624,991.80 元，占上年度总收入的 84.23%。
- 2、本年度工作人员工资福利支出 0.00 元、行政办公支出 256,606.37 元，本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的 0.66%。

## 八、重大公益项目

## 1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出(单位:万元)							总计
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用						
			立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用	小计	
海门市人民医院		3,300.00							3,300.00
华东医院捐赠费		200.00							200.00
合计		3,500.00							3,500.00

## 2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额(人民币万元)	占年度公益总支出比例	用途
海门市人民医院	海门市人民医院	3,300.00	85.43%	用于援建
华东医院捐赠	华东医院	200.00	5.18%	用于医疗救助
合计:		3,500.00	90.61%	

## 九、关联方关系及其交易说明

## 1、重大关联方

关联方名称	与基金会的关系
江苏中南集团	协议认捐单位

## 2、关联交易

本基金会没有关联交易。

## 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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

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。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产说明

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。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

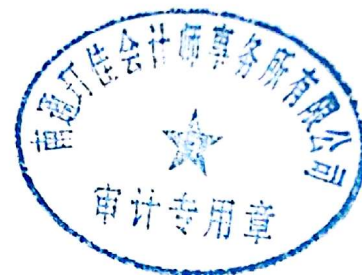
本基金会无对外承诺和或有事项。

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

上述 2016 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》编制。



海门市慈善基金会

法定代表人：（签名）

财务负责人：（签名）

二〇一七年四月二十日

二〇一七年四月二十日



编号 320684000201612210104



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913206846709580315 (1/1)

名称 南通珂佳会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司  
住所 海门市海门镇解放中路530栋3、4层  
法定代表人 陆健  
注册资本 50万元整  
成立日期 2008年01月08日  
营业期限 2008年01月08日至2058年01月07日  
经营范围 审查企业会计报表，验证企业资本，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

登记机关



2016年 12月 21日



证书序号: NO.003752

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 南通珂佳会计师事务所有限公司

主任会计师: 陆健

办公场所: 江苏省海门市海门镇解放东路435号十四层D座 E座

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 32060038

注册资本(出资额): 50万

批准设立文号: 苏财会[2007]67号

批准设立日期: 2007-12-29



中华人民共和国财政部制