



05132016040006776741
报告文号：通佳会专审(2016)第036号

江苏中南慈善基金会
通佳会专审(2016)第036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

南通玎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(2016)第036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2015年12月31日的资产负债表、2015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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

南通珂佳会计师事务所有限公司



江苏 海门

中国注册会计师：



中国注册会计师：

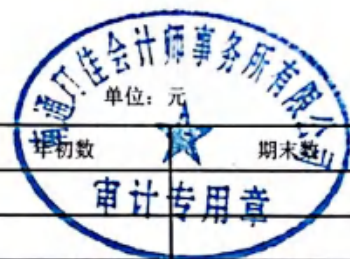


二〇一六年四月二十二日

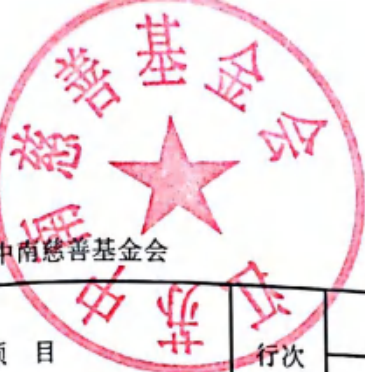
资产负债表

编制单位：江苏中福慈善基金会

2015年12月31日



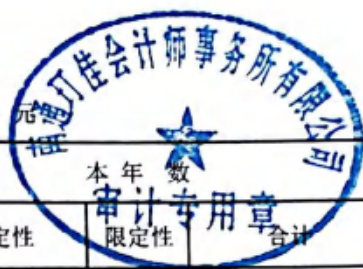
资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,381,619.14	181,562.11	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	631,173.62	1,638,414.44
应收款项	3	25,427.60	462,440.00	应付工资	63		
预付账款	4	117,067,045.49	86,379,991.59	应交税金	65		
存货	8	788,421.00	1,675,834.00	预收账款	66	100,000,000.00	67,000,000.00
待摊费用	9			预提费用	71		
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	120,262,513.23	88,699,827.70	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	100,631,173.62	68,638,414.44
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	100,631,173.62	68,638,414.44
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	19,631,339.61	20,061,413.26
无形资产：				限定性净资产	105		
无形资产	41			净资产合计	110	19,631,339.61	20,061,413.26
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	120,262,513.23	88,699,827.70	负债和净资产总计	120	120,262,513.23	88,699,827.70



业务活动表

2015年12月

单位:



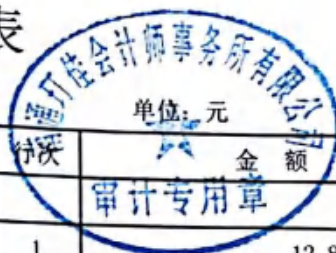
编制单位: 江苏中南慈善基金会

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	18,031,589.60		18,031,589.60	45,855,186.60		45,855,186.60
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	9			-	1.10		1.10
收入合计	11	18,031,589.60	-	18,031,589.60	45,855,187.70	-	45,855,187.70
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	41,449,321.10	-	41,449,321.10	45,209,218.70	-	45,209,218.70
其中: 公益活动支出	13	41,449,321.10		41,449,321.10	45,209,218.70		45,209,218.70
(二) 管理费用	14	340,326.02	-	340,326.02	224,274.50	-	224,274.50
其中: 工作人员工资支出	15			-			-
行政办公支出	16			-			-
其他	17			-	224,274.50		224,274.50
(三) 筹资费用	18			-			-
(四) 其他费用	19	-3,533.10		-3,533.10	-8,379.15		-8,379.15
(五) 资本性支出	20			-			-
费用合计	21	41,786,114.02	-	41,786,114.02	45,425,114.05	-	45,425,114.05
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	-23,754,524.42	-	-23,754,524.42	430,073.65	-	430,073.65

编制单位：江苏中南慈善基金会

现金流量表

2015年



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		
收取会费收到的现金	1	12,855,186.60
提供服务收到的现金	2	
销售商品收到的现金	3	
政府补助收到的现金	4	
收到的其他与业务活动有关的现金	5	
	8	8,380.25
现金流入小计	13	12,863,566.85
提供捐赠或者资助支付的现金	14	14,522,164.80
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	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	541,459.08
现金流出小计	23	15,063,623.88
业务活动产生的现金流量净额	24	-2,200,057.03
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	
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	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
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	-2,200,057.03



江苏中南慈善基金会 财务报表附注 2015 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”）经江苏省民政厅于 2011 年 5 月 16 日核准成立，取得苏民基证字第 00333 号《基金会法人登记证书》。本基金会组织机构代码：50916100X。本基金类型：非公募。业务主管单位：江苏省民政厅。

本基金业务范围：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。

本基金住所：南通市桃园路 9 号附 8 号一层 108 室。

本基金有效期限：2011 年 5 月 13 日至 2016 年 5 月 12 日。

二、财务报表的编制基础

本基金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

本基金会以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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影响的，采用权益法核算。



(2) 长期股权投资

本基金会长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期股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。

9、固定资产计价

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。

固定资产按取得时实际成本计价。

10、无形资产计价和摊销方法

本基金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，具体如下：

土地使用权 50 年摊销。

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。

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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

对于捐赠收入，以同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制或者相关的负债能够得到解除；

(2) 交易能够引起净资产的增加。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金：期末数

181,562.11 元。

货币资金种类	币种	期初数	期末数
现金	人民币	9.10	0.00
银行存款	人民币	2,381,610.04	181,562.11

2、预付款项：期末数

86,379,991.59 元。

主要项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中南控股集团有限公司	4,548,232.64	5,246,321.73		9,794,554.37

江苏中南建筑产业集团有限 责任公司	10,000,000.00		3,000,000.00	7,000,000.00
江苏恒绿建设工程有限公司	1,018,812.85	160,000.00	207,513.00	971,299.85
海门市慧聪土石方施工队	300,000.00	362,362.63	184,725.26	477,637.37
淮安旗开建筑防水材料有限 公司	160,000.00	340,000.00	170,000.00	330,000.00
海门市人民医院	100,000,000.00		33,000,000.00	67,000,000.00
合计	116,027,045.49	6,108,684.36	36,562,238.26	85,573,491.59

3、应收款项：期末数

462,440.00 元。

主要项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
樊晓燕	25,427.60		25,427.60	
职工借款		462,440.00		462,440.00
合计	25,427.60	462,440.00	25,427.60	462,440.00

4、存货：期末数

1,675,834.00 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	788,421.00	887,413.00		1,675,834.00
合计	788,421.00	887,413.00		1,675,834.00

5、应付款项：期末数

1,638,414.44 元。

主要项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏旗开建筑防水材料有限 公司		50,000.00		50,000.00
普安县财政局	200,000.00			200,000.00
海门市超裕建材有限公司	114,248.00	125,004.00	217,502.00	21,750.00
海门市冠洲建材有限公司	72,636.86	502,171.85	472,232.75	102,575.96
南通飞宇电器设备有限公司		225,576.20	112,788.10	112,788.10
合计	386,884.86	902,752.05	802,522.85	487,114.06

67,000,000.00 元

6、预收款项：期末数

主要项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏中南建设集团股份有限公司	100,000,000.00	1,000,000.00	34,000,000.00	67,000,000.00
合计	100,000,000.00	1,000,000.00	34,000,000.00	67,000,000.00

7、收入：本期数 45,855,187.70

(1) 捐赠收入 45,855,186.60 元

主要捐赠人	本年发生额	
	现金	非现金
常熟中南世纪城房地产有限公司	5,511,607.00	
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	40,000,000.00	
合计	45,511,607.00	

(2) 其他收入 1.10 元

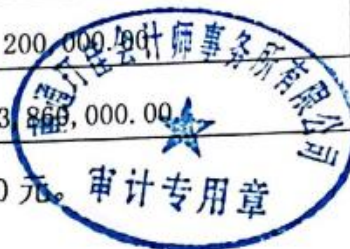
项目	本年发生额
其他	1.10

8、业务活动成本：本期数 45,209,218.70 元。

主要项目	本年发生额
人民医院	33,000,000.00
东南大学教学楼建设费	5,500,000.00
华东医院捐赠费	3,000,000.00
金寨希望学校建设资助费	500,000.00
贵州贞丰必克希望小学教学楼项目捐赠款	500,000.00
贵州安龙希望小学捐款	400,000.00
南通慈善总会携手慈善传递爱心款	300,000.00
海门房地产教师节慰问费	260,000.00
海门市基层贫困患者捐助款	200,000.00



湖南桃江甘泉山小学捐款	200,000.00
合计	43,869,000.00



9、管理费用：本期数	224,274.50 元。
其中：工作人员工资	0.00 元
行政事务和服务开支	224,274.50 元
10、筹资费用：本期数	0.00 元。
11、其他费用：本期数	-8,379.15 元。

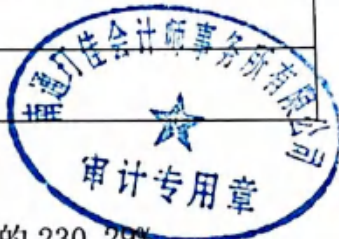
六、理事会成员和职工数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

姓名	理事会职务	领取报酬金额
陈昱含	理事长	
樊晓燕	秘书长	
沈士平	理事	
智刚	理事	
侯海泉	理事	
陈小平	理事	
张晓军	理事	
茅振华	理事	
陈永乐	理事	
蔡建平	理事	
徐军	理事	
窦军	理事	
黄锡阳	理事	

2、本基金会员职工总数、各部门职工数量、工资总额、人均工资

职工总数	15 人
各部门职工数量	3 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 45,209,218.70 元，占上年度基金余额的 230.29%。
- 2、本年度工作人员工资福利支出 0.00 元、行政办公支出 224,274.50 元，本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的 0.49%。

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)								
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用						小计	总计
			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			
海门市人民医院	0.00	3,300.00						3,300.00	3,300.00	
合计	0.00	3,300.00						3,300.00	3,300.00	

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
华东医院	华东医院	300.00	6.60%	用于医疗救助
东南大学教学楼建设费	东南大学	550.00	12.11%	教学楼建设和奖学金
海门人民医院	人民医院	3300.00	72.65%	用于援建

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
江苏中南建设集团股份有限公司	注资方

2、关联交易

本基金会无关联交易。

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。

上述 2015 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。



江苏中南慈善基金会

法定代表人：(签名)

财务负责人：(签名)

二〇一六年四月二十二日



营业执照

(副本)

编号 320684000201503250088

注册号 320684000202043

(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2018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）



登记机关



2009年 02月 20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: 南通玓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

发证机关: 江苏省财政厅

二〇〇七年十二月二十九日

中华人民共和国财政部制