

审计报告

苏诚民报字（2007）第 34 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 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 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

按照企业会计准则和《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的管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

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的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，贵基金会财务报表已经按照企业会计准则和《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 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

江苏天诚会计师事务所有限公司



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2007 年 3 月 22 日

资产负债表

2006年12月31日

会民非01表

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	13,612,314.00	41,592,530.54	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		415,400.00
应收款项	3	5,535,682.29	3,000,000.00	应付工资	63		
预付账款	4		19,000.00	应交税金	65		
存 货	5			预收账款	66		
待摊费用	6			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	72		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	9	19,147,996.29	44,611,530.54	其他流动负债	78		
	10			流动负债合计	80	-	415,400.00
长期投资：	11						
长期股权投资	12		-	长期负债：			
长期债权投资	13			长期借款	81		
长期投资合计	14		-	长期应付款	84		
	15			其他长期负债	88		
固定资产：	16			长期负债合计	90		
固定资产原价	17	-	-				
减：累计折旧	18			受托代理负债：			
固定资产净值	19	-	-	受托代理负债	91		
在建工程	20						
文物文化资产	21			负债合计	100	-	415,400.00
固定资产清理	22						
固定资产合计	23	-	-				
无形资产：	24						
无形资产	25			净资产：			
	26			非限定性净资产	101	18,535,682.29	38,478,964.21
受托代理资产：	27			限定性净资产	105	612,314.00	5,717,166.33
受托代理资产	28			净资产合计	110	19,147,996.29	44,196,130.54
资产总计	29	19,147,996.29	44,611,530.54	负债和净资产总计	120	19,147,996.29	44,611,530.54

业务活动表

2006年度

会民非02表

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				19,860,000.00	32,757,948.12	52,617,948.12
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	7				-		-
收入合计	8				19,860,000.00	32,757,948.12	52,617,948.12
二、费 用	9						
（一）业务活动成本	10				43,600.00	27,653,095.79	27,696,695.79
其中：	11				-		-
基建支出	12					20,000,000.00	20,000,000.00
其他	13				43,600.00	7,653,095.79	7,696,695.79
	14						-
（二）管理费用	15				52,085.10		52,085.10
（三）筹资费用	16				-178,967.02		-178,967.02
（四）其他费用	17						-
费用合计	18				-83,281.92	27,653,095.79	27,569,813.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20				19,943,281.92	5,104,852.33	25,048,134.25

现金流量表

会民非03表

编制单位：东南大学教育基金会

2006年度

单位：元

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	55,153,630.41
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	6	-
现金流入小计	7	55,153,630.41
提供捐赠或者资助支付的现金	8	27,315,695.79
支付给员工以及为员工支付的现金	9	-
购买商品、接受服务支付的现金	10	428.80
支付的其他与业务活动有关的现金	11	36,256.30
现金流出小计	12	27,352,380.89
业务活动产生的现金流量净额	13	27,801,249.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	-
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	-
投资活动产生的现金流量	23	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	178,967.02
现金流入小计	26	178,967.02
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	178,967.02
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	27,980,216.54

东南大学教育基金会

财务报表附注

二零零六年度

单位：人民币元

一、基金会简介

东南大学教育基金会（以下简称本基金会）是经江苏省民政厅批准，于2005年10月31日在南京成立，取得苏民基证字第00041号基金会法人登记证书。住所：江苏省南京市四牌楼2号；法定代表人：易红；类型：非公募；原始基金数额：1000万元人民币；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、支持东南大学的建设与发展，奖励做出贡献的单位和个人。

二、基金会采用的主要会计政策、会计估计和会计政策、会计估计变更

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相关项目。

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、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、收入确认方法

对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：

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

5、其他应付款		期末余额：415,400.00	
帐龄	期末数	比例(%)	
一年以内	415,400.00	100.00%	
合计	415,400.00	100.00%	

其中较大金额的明细列示如下：

单位名称	金额
东南大学	400,000.00
工资	15,400.00

6、净资产				期末余额：44,196,130.54
项目	年初数	本期增加	期末数	
限定性净资产	612,314.00	5,104,852.33	5,717,166.33	
非限定性净资产	18,535,682.29	19,943,281.92	38,478,964.21	
合计	19,147,996.29	25,048,134.25	44,196,130.54	

7、收入		本年发生额
项目		
捐赠收入	52,617,948.12	
合计	52,617,948.12	

8、费用		本年发生额
项目		
业务活动成本	27,696,695.79	
管理费用	52,085.10	
筹资费用	-178,967.02	
其他费用	-	
合计	27,569,813.87	

四、其他需要说明的事项

1、年检事项说明

(1)、本基金会注册原始基金数额为1000万元，本年末账面净资产为44,196,130.54元。

(2)、本基金会为非公募基金会，本年度用于公益事业支出27,696,695.79元，占上

对于因交换交易所形成的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：

- (1) 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。
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的年度，应按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因非交换交易所形成的收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：

- (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本基金会并控制，或者相关的债务能够得到解除；
- (2) 交易能够引起净资产的增加；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量。

三、会计报表重要项目说明（截至 2006 年 12 月 31 日止，金额单位：人民币元）

1、货币资金 期末余额：41,592,530.54

项目	期末数
现金	4,331.00
银行存款	41,588,199.54
合计	41,592,530.54

2、预付账款 期末余额：19,000.00

帐龄	期末数	比例 (%)
一年以内	19,000.00	100.00%
合计	19,000.00	100.00%

其中较大金额的明细列示如下：

单位名称	金额
购车定金	19,000.00

3、其他应收款 期末余额：3,000,000.00

帐龄	期末数	比例 (%)
一年以内	3,000,000.00	100.00%
合计	3,000,000.00	100.00%

其中较大金额的明细列示如下：

单位名称	金额
东大出版社	3,000,000.00

一年基金余额的144.65%；本年度本基金会工作人员工资福利和行政办公支出合计52,085.10元，占本年度总支出的0.19%。

2、基金会本年度业务活动成本反映基建支出2000万元，系收取的限定性收入，直接拨付给东南大学用于焦廷标馆建设。



