

关于对河海大学教育发展基金会 第一届理事会工作情况的审计报告

苏诚会专字（2013）68号

河海大学教育发展基金会：

我们接受委托，于2013年4月1日至4月3日对河海大学教育发展基金会（以下简称贵基金会）第一届理事会工作情况进行了审计。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》、《基金会管理条例》等国家有关法律法规进行的。在审计过程中，我们审核了贵基金会提供的第一届理事会工作期间的会计报表、有关账簿、会计凭证和其他相关经济责任资料。以上资料真实、合法、完整由贵基金会负责，我们的责任是通过对这些会计及相关资料的审核，对其真实性、合法性及第一届理事会工作期间所承担的责任发表我们的审计意见。在审计过程中，我们结合实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。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。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

河海大学教育发展基金会于2007年6月22日经中华人民共和国民政部批准登记。登记证号：苏民基证字第00104号。组织机构代码：509158695，法定代表人：郑大俊。业务主管单位：江苏省教育厅。

业务范围：接受社会捐赠，资助贫困学生完成学业；奖励有突出贡献的师生；支持学校的建设与发展。

贵基金会第一届理事会、监事会组成人员名单如下：

职务	姓名	工作单位	领取报酬情况
理事长	郑大俊	河海大学	无
副理事长	严以新	河海大学	无
副理事长	吴远	河海大学	无
秘书长	朱宏亮	河海大学	无
理事	徐卫亚	河海大学	无
理事	周语明	河海大学	无



理事	缪子梅	河海大学	无
----	-----	------	---

贵基金会第一届理事会在郑大俊理事长的领导下，2007年6月至2012年12月31日期间累计收入286,877,484.45元，业务活动成本261,375,818.75元，管理费用53,968.10元，筹资费用0.00元，其他费用0.00元。截止2012年12月31日净资产30,447,697.44元。贵基金会根据《中央级普通高校捐赠收入财政配比资金管理暂行办法》，连续三年成功申报财政配比资金共计11,190.00万元，其中2010年获得配比资金1,040.00万元，2011年获得配比资金4,392.00万元，2012年获得配比资金5,758.00万元。

二、财务审计情况

(一) 收入审计情况：贵基金会2007年6月至2012年12月31日共计实现收入286,877,484.45元（含原始基金5,000,000.00元），其中：捐赠收入277,042,005.45元，其他收入4,835,479.00元。

(二) 费用审计情况：贵基金会2007年6月至2012年12月31日共计发生费用261,429,786.85元，其中：

- 1、业务活动成本261,375,818.75元；（详见附表）
- 2、管理费用53,968.10元；（详见附表）
- 3、筹资费用0.00元。

(三) 收支结余审计情况：贵基金会2006年8月至2012年12月31日收支结余25,447,697.60元。

(四) 资产审计情况

贵基金会截止2012年12月31日资产总额为30,447,697.44元，其中：货币资金29,447,697.44元，长期股权投资1,000,000.00元。

(五) 负债审计情况：

贵基金会截止2012年12月31日负债总额为0.00元。

(六) 净资产审计情况：



贵基金会截止 2012 年 12 月 31 日净资产总额为 30,447,697.44 元，其中：限定性净资产 6,049,511.79 元，非限定性净资产 24,398,185.65 元（含原始基金 5,000,000.00 元）。

三、内部控制制度

（一）理事会建设情况：理事会每年至少召开 2 次会议：总结前一年工作情况、审议财务报告、检查理事会决议的落实情况、制定年度工作计划、讨论决定基金会捐赠资金的用途等，贵基金会对资金运作等重大项目决策均由理事会讨论通过，理事会理事们均未在贵基金会取得工资性报酬。

（二）内部制度建设情况：为了规范贵基金会财务管理，加强资金运用，按照“合法、安全、有效”的原则，先后制定了《河海大学教育发展基金会章程》、《基金会捐赠鸣谢办法》、《河海大学教育发展基金会财务管理办法》。

四、《基金会管理条例》遵守情况

（一）基金会申请注册原始基金为 500.00 万元，届末净资产为 3,044.77 万元，比注册原始基金增加了 2,544.77 万元。

（二）公益支出比例合规性情况：

公益支出占上年度净资产比例：

2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
0.00%	339.11%	183.80%	259.56%	303.30%	201.89%

（三）工作人员工资福利和行政办公支出比例合规性情况：

工作人员工资福利和行政办公支出占当年总支出比例：

2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
0.00%	0.153%	0.015%	0.005%	0.005%	0.006%

根据基金会管理条例规定，贵基金会以上二项指标均已达标。

五、审计评价

我们认为，贵基金会在 2007 年 6 月至 2012 年 12 月期间先后组建了理事会、

建立健全了有关规章制度，确保其行使决策权、执行权和监督权。这些制度构成了贵基金会的内部控制制度体系。通过内部控制加强对贵基金会的管理，以利于贵基金会的健康发展。会计资料真实、完整，核算程序正确。贵基金会的发展遵守了《基金会管理条例》。

贵基金会 2007 年 6 月至 2012 年 12 月的会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵基金会 2007 年 6 月至 2012 年 12 月的财务状况及资金变动情况。

通过贵基金会第一届理事会全体理事的共同努力，充分利用校友资源及学生、教职员的影响积极筹措资金，使届末净资产比原始基金增加了 2,544.77 万元，并根据《中央级普通高校捐赠收入财政配比资金管理暂行办法》成功申报财政配比资金共计 11,190.00 万元，取得了良好的工作成绩，有效地支持了学校教育和基本建设。但我们也注意到，贵基金会在资金管理方面尚存在长期投资未产生收益的现象，建议进一步加强资金管理。

本报告仅供贵基金会内部使用。

- 附送：1、已审资产负债表
2、已审业务活动表
3、业务活动成本明细表
4、管理费用明细表

江苏天诚会计师事务所

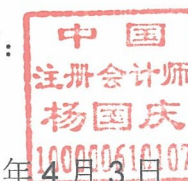
中国 南京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



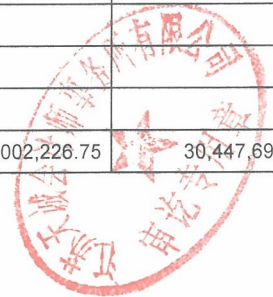
报告日期：2013 年 4 月 3 日

资产负债表

编制单位：河海大学教育发展基金会

单位：元

资 产	行次	2007年12月31日	2008年12月31日	2009年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日
流动资产：							
货币资金	1	7,493,743.36	19,736,334.78	22,276,490.65	24,419,361.12	25,002,226.75	29,447,697.44
短期投资	2						
应收款项	3	66,000.00					
预付账款	4						
存 货	5						
待摊费用	6						
一年内到期的长期债权投资	7						
其他流动资产	8						
流动资产合计	9	7,559,743.36	19,736,334.78	22,276,490.65	24,419,361.12	25,002,226.75	29,447,697.44
	10						
长期投资：	11						
长期股权投资	12					1,000,000.00	1,000,000.00
长期债权投资	13						
长期投资合计	14					1,000,000.00	1,000,000.00
	15						
固定资产：	16						
固定资产原价	17						
减：累计折旧	18						
固定资产净值	19						
在建工程	20						
文物文化资产	21						
固定资产清理	22						
固定资产合计	23						
无形资产：	24						
无形资产	25						
	26						
受托代理资产：	27						
受托代理资产	28						
资产总计	29	7,559,743.36	19,736,334.78	22,276,490.65	24,419,361.12	26,002,226.75	30,447,697.44

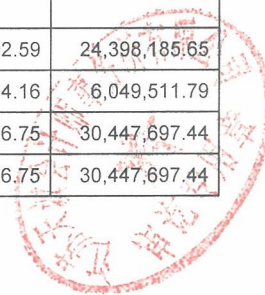


资产负债表(续)

编制单位: 河海大学教育发展基金会

单位: 元

负债和净资产	行次	2007年12月31日	2008年12月31日	2009年12月31日	2010年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日
流动负债:							
短期借款	61						
应付款项	62						
应付工资	63						
应交税金	65						
预收账款	66						
预提费用	71						
预计负债	72						
一年内到期的长期负债	74						
其他流动负债	78						
流动负债合计	80	-	-	-	-	-	-
长期负债:							
长期借款	81						
长期应付款	84						
其他长期负债	88						
长期负债合计	90						
受托代理负债:							
受托代理负债	91						
负债合计	100	-	-	-	-	-	-
净资产:							
非限定性净资产	101	5,369,404.95	17,618,596.37	20,274,652.24	20,693,045.31	22,886,602.59	24,398,185.65
限定性净资产	105	2,190,338.41	2,117,738.41	2,001,838.41	3,726,315.81	3,115,624.16	6,049,511.79
净资产合计	110	7,559,743.36	19,736,334.78	22,276,490.65	24,419,361.12	26,002,226.75	30,447,697.44
负债和净资产总计	120	7,559,743.36	19,736,334.78	22,276,490.65	24,419,361.12	26,002,226.75	30,447,697.44



业务活动表

编制单位：河海大学教育发展基金会

单位：元

项目	行次	2007年累计数		2008年累计数		2009年累计数		2010年累计数		2011年累计数		2012年累计数		合计	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	非限定性	限定性	非限定性
一、收入															
其中：捐赠收入	1	15,350,000.00	1,492,879.62	37,630,000.00	63,000.00	38,264,000.00	100,000.00	57,251,000.00	2,131,437.40	73,342,204.40	857,255.50	51,781,000.90	3,779,227.63	273,618,205.30	8,423,800.15
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	19,454.95	782,058.95	158,442.82	63,000.00	457,372.57	100,000.00	583,498.97	2,131,437.40	1,450,662.53	857,255.50	1,383,988.21	4,053,420.05	782,058.95	
收入合计	8	15,369,454.95	2,274,938.57	37,788,442.82	63,000.00	38,721,372.57	100,000.00	57,834,498.97	2,131,437.40	74,792,866.93	857,255.50	53,164,989.11	3,779,227.63	277,671,625.35	9,205,859.10
二、费用	9														
(一) 业务活动成本	10	15,000,000.00	84,600.00	25,500,000.00	135,600.00	36,060,000.00	215,900.00	57,413,105.90	406,960.00	73,250,230.80	813,676.00	51,650,406.05	845,340.00	258,873,742.75	2,502,076.00
(二) 管理费用	14	50.00		39,251.40		5,316.70		3,000.00		3,350.00		3,000.00		53,968.10	
(三) 筹资费用	15.00														
(四) 其他费用	16														
费用合计	17	15,000,050.00	84,600.00	25,539,251.40	135,600.00	36,065,316.70	215,900.00	57,416,105.90	406,960.00	73,253,580.80	813,676.00	51,653,406.05	845,340.00	258,927,710.85	2,502,076.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18														
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	369,404.95	2,190,338.57	12,249,191.42	-72,600.00	2,656,055.87	-115,900.00	418,393.07	1,724,477.40	1,539,286.13	43,579.50	1,511,583.06	2,933,887.63	18,743,914.50	6,703,783.10

业务活动成本明细表

编制单位：河海大学教育发展基金会

单位：元

项目	2007年度		2008年度		2009年度		2010年度		2011年度		2012年度		合计	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性
基本建设支出	15,000,000.00		25,500,000.00		36,060,000.00		57,413,105.90		73,250,230.80		11,650,000.00		218,873,336.70	0.00
奖助学金		84,600.00		135,600.00		215,900.00		406,960.00		813,676.00		40,000,000.00	845,340.00	2,502,076.00
其他费用									230.80		406.05		636.85	0.00
合计	15,000,000.00	84,600.00	25,500,000.00	135,600.00	36,060,000.00	215,900.00	57,413,105.90	406,960.00	73,250,461.60	813,676.00	51,650,406.05	845,340.00	258,873,973.55	2,502,076.00



管理费用明细表

单位：元

编制单位：河海大学教育基金会

项目	2007年度	2008年度	2009年度	2010年度	2011年度	2012年度	合计
办公费	50.00	115.50			350.00		515.50
差旅费		34,135.90					34,135.90
审计费		5,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	17,000.00
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
合计	50.00	39,251.40	3,000.00	3,000.00	3,350.00	3,000.00	51,651.40



企业法人营业执照

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。

(副本) 编号: 320000000200805140273S
(1/2)
注册号 320000000041306

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 许可经营项目: 审查企业会计报表, 出具审计报告, 出具审计报告, 办理企业清算、法律、行政报告; 出具验资报告; 办理其他审计业务; 出具审计报告规定的其他业务; 出具审计报告及资产评估业务; 提供工程造价咨询; 从事资产评估培训。
一般经营项目: 提供工程造价咨询; 从事资产评估业务。
* 资产评估报告

年度检验情况

已参加 2007年度 年检	江苏省工商行政管理局 2008年度 年检	江苏省工商行政管理局 2009年度 年检
---------------------	----------------------------	----------------------------



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