

江苏天诚会计师事务所有限公司 其他业务报告

报 告 文 号：苏诚民报字[2018]215号
客 户 名 称：南京中国药科大学教育发展基金会
报 备 时 间：2018-04-13 14:41:49
签字注册会计师：丁宏脑
杨国庆



00002018040046408806
报告文号：苏诚民报字[2018]215号

南京中国药科大学教育发展基金会 其他业务报告

事务所名称：江苏天诚会计师事务所有限公司
事务所电话：025-66613118
传 真：025-66613114
通 讯 地 址：南京市江东中路215号凤凰文化广场B座4楼
电 子 邮 件：952581763@qq.com
事务所网址：无

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

审计报告

苏诚民报字(2018)215号

南京中国药科大学教育发展基金会：

我们审计了后附的南京中国药科大学教育发展基金会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 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南京中国药科大学教育发展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，南京中国药科大学教育发展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，公允反映了南京中国药科大学教育发展基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

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：二〇一八年四月十一日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：南京中国药科大学教育发展基金会

会民非01表

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	82,898,487.12	94,266,327.74	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3		4,000,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
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	82,898,487.12	98,266,327.74	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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	-	
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	82,898,487.12	98,266,327.74
				限定性净资产	105		
受托代理资产：				净资产合计	110	82,898,487.12	98,266,327.74
受托代理资产	51			负债和净资产总计	120	82,898,487.12	98,266,327.74
资产总计	60	82,898,487.12	98,266,327.74				

业务活动表

会民非02表
单位：元

项目	行次	2017年度			本年累计数		
		上年累计数		合计	非限定性	限定性	合计
		非限定性	限定性				
一、收入							
其中：捐赠收入	1	59,208,882.08		59,208,882.08	24,426,999.40		24,426,999.40
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	59,208,882.08	-	59,208,882.08	24,426,999.40		24,426,999.40
二、费用	9			-			-
(一) 业务活动成本	10	6,572,713.13	-	6,572,713.13	9,378,205.90		9,378,205.90
其中：捐赠支出	11	6,572,713.13		6,572,713.13	9,378,205.90		9,378,205.90
(二) 管理费用	15	6,000.00		6,000.00	624,065.00		624,065.00
(三) 筹资费用	16	-360,157.14		-360,157.14	-943,112.12		-943,112.12
(四) 其他费用	17			-			-
费用合计	18	6,218,555.99	-	6,218,555.99	9,059,158.78		9,059,158.78
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	2,514,200.00	-2,514,200.00	-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	55,504,526.09	-2,514,200.00	52,990,326.09	15,367,840.62		15,367,840.62



现金流量表



编制单位：南京中国药科大学教育发展基金会 2017年度

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	24,426,999.40
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	24,426,999.40
提供捐赠或者资助支付的现金	8	9,378,205.90
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	624,065.00
支付的其他与业务活动有关的现金	11	4,000,000.00
现金流出小计	12	14,002,270.90
业务活动产生的现金流量净额	13	10,424,728.50
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净额		-
三、筹资活动产生的现金流量：	23	
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	
现金流入小计	26	-
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	-943,112.12
现金流出小计	30	-943,112.12
筹资活动产生的现金流量净额	31	943,112.12
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	11,367,840.62

南京中国药科大学教育发展基金会

2017 年度

财务报表附注



一、基本情况

南京中国药科大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2006 年 8 月 8 日经中华人民共和国民政部批准登记，并于 2017 年 4 月 28 日取得统一社会信用代码 53320000509158302Q。住所：南京市童家巷 24 号。法定代表人：徐慧。类型：非公募基金会。原始基金数额：人民币叁佰万元整。

业务主管单位：江苏省教育厅。

业务范围：接受政府资助和社会捐赠；资助贫困学生；奖励优秀师生；支持学校的建设与发展。

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 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、.记账本位币

本基金会以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、.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。

6、.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相联系的继续管理权，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，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金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明确认标准。以上会计政策可根据基金会具体情况，对不适用的项目予以删减。）

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

南京中国药科大学教育发展基金会

财务报表附注



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

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
银行存款	人民币	82,898,487.12	94,266,327.74
合计		82,898,487.12	94,266,327.74

2、应收款项

(1) 账龄

账龄	年初余额	年末余额
一年以内		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(2) 应收账款项目列示:

项目	年初余额	年末余额
南京圣和药业股份有限公司		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

3、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产				
2、非限定性净资产	82,898,487.12	15,367,840.62		98,266,327.74
合计	82,898,487.12	15,367,840.62		98,266,327.74

4、收入

项目	非限定性	限定性	小计
捐赠收入	24,426,999.40		24,426,999.40
合计	24,426,999.40		24,426,999.40

大额捐赠收入列示:

捐赠人	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计

南京中国药科大学教育发展基金会

财务报表附注

1. 江苏恒瑞医药股份有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
2. 嵊州市金基医药投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		
3. 杭州爱大制药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		
4. 浙江医药股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		
5. 南京圣和药业股份有限公司	4,100,000.00	4,100,000.00	6,100,000.00	6,100,000.00
合计	47,100,000.00	47,100,000.00	19,100,000.00	19,100,000.00

5、业务活动成本

项目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠项目成本		
捐赠继续教育学院		138,600.00
捐赠中国药科大学学生奖教金	300,000.00	
捐赠商学院	752,049.00	250,000.00
捐赠理学院		150,000.00
捐赠工学院		100,000.00
捐赠药学院	1,103,642.49	618,000.00
捐赠中药学院	580,000.00	730,000.00
捐赠基础医学与临床药物学院		800,000.00
捐赠国际药物政策与医药产业经济研究中心		200,000.00
捐赠教务处	2,721,421.64	1,386,265.90
捐赠学工处		997,000.00
捐赠人事处		300,000.00
捐赠研究生院	100,000.00	1,770,000.00
捐赠活动费	340,000.00	
捐赠图书与信息中心		180,000.00
捐赠团委	230,600.00	366,000.00
捐赠国际合作交流处		200,000.00
捐赠校友会		80,000.00
捐赠期刊编辑部	300,000.00	200,000.00
捐赠基建后勤处		912,340.00
小额零星捐赠	145,000.00	

南京中国药科大学教育发展基金会

财务报表附注

合计 6,572,713.13 9,378,205.90

6、管理费用

项目	上年发生额	本年发生额
1. 行政管理人员费用		
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	6,000.00	624,065.00
其中：校庆相关费用		589,400.00
办公费		30,665.00
审计费		4,000.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用		
4. 资产减值及处置损失		
5. 计入管理费用税费		
合计	6,000.00	624,065.00

7、筹资费用

项目	上年发生额	本年发生额
利息收入	-360,157.14	-943,200.12
手续费		88.00
合计	-360,157.14	-943,112.12

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

职务	姓名	工作单位	领取报酬情况
理事长	徐慧	中国药科大学	无
副理事长	姚文兵	中国药科大学	无
秘书长	杜文清	中国药科大学	无
副秘书长	张杨彬	中国药科大学	无
理事	张福珍	中国药科大学	无
理事	王广基	中国药科大学	无
理事	张效联	中国药科大学	无
理事	吴应宇	中国药科大学	无

南京中国药科大学教育发展基金会

财务报表附注

理事	唐富春	南京市食品药品监督管理局	无
理事	施建平	中国药科大学	无
理事	郑晓楠	中国药科大学	无
理事	章映欢	中国药科大学	无
理事	张陆勇	中国药科大学	无
监事长	张志坤	中国药科大学	无
监事	储敏作	中国药科大学	无
监事	王季平	中国药科大学	无

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本基金会未列支工资性支出。

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

南京中国药科大学教育发展基金会 2017 年度公益事业支出 9,378,205.90 元，上年末净资产 82,898,487.12 元，公益事业支出占上年基金余额的比例为 11.31%。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 624,065.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出 9,059,158.78 元的比例为 6.89%。

本基金会支付行政管理事务物品耗费、服务开支、资产折旧和运行维护费用等 624,065.00 元。

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		
		直接用于受	开展公益项目的运行费用	总计

南京中国药科大学教育发展基金会

财务报表附注

		助人的款物	项目 人员 工资	办 公 费 用	资 产 使 用 费 用	宣 传 活 动 费 用	差 旅 费	其 他 费 用	小 计	
1. 江苏恒瑞 医药股份有 限公司	13,000,000.00									
2. 南京圣和 药业股份有 限公司	6,100,000.00									
合 计	19,100,000.00									

九、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方交易。

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情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

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情况。



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

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一七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:2017年12月31日

财务负责人：（签名）

日期:2017年12月31日

编号 320100000201711150183



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200007140939902 (1/1)

名称 江苏天诚会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司
 住所 南京市浦口区汤泉镇龙泉路97号
 法定代表人 杨国庆
 注册资本 500万元整
 成立日期 2000年02月03日
 营业期限 2000年02月03日至*****



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；工程竣工决算财务审计；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告。提供财务咨询及财务人员培训；建设项目工程造价咨询；从事资产评估业务，出具评估报告。
 (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)



00067727

登记机关



2017年11月15日

企业信用信息公示系统网址: www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制