

# 审计报告

苏诚民报字[2017]23号

## 江苏陶欣伯助学基金会：

我们审计了后附的江苏陶欣伯助学基金会财务报表，包括2016年度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陶欣伯助学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。

**(四) 审计意见**

我们认为，江苏陶欣伯助学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，公允反映了江苏陶欣伯助学基金会2016年度12月31日的财务状况以及2016年度度的业务活动成果和现金流量。

**(五) 强调事项**

截至审计报告日，未获取被投资单位南京新金陵饭店有限公司2016年度的财务审计报告。

江苏天诚会计师事务所



中国·南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十日



# 资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位:江苏陶欣伯助学基金会

2016 年12 月31日

单位:元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	14,278,150.08	71,835,476.97	短期借款	61		
短期投资	2	166,300,000.00	113,000,000.00	应付款项	62	2,620.97	3,298.02
应收款项	3			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	13,210,115.03	12,216,831.16	预提费用	71		
一年内到期的长期债权	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负	74		
流动资产合计	20	193,788,265.11	197,052,308.13	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	2,620.97	3,298.02
长期投资:							
长期股权投资	21	298,178,908.97	298,178,908.97	长期负债:			
长期债权投资	24	555,000,000.00	560,000,000.00	长期借款	81		
长期投资合计	30	853,178,908.97	858,178,908.97	长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	531,376.00	551,505.00	长期负债合计	90		
减: 累计折价	32	142,224.51	265,038.98				
固定资产净值	33	389,151.49	286,466.02	受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	2,620.97	3,298.02
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	389,151.49	286,466.02				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	311,194,542.54	333,609,968.10
无形资产	41			限定性净资产	105	736,159,162.06	721,904,417.00
				净资产合计	110	1,047,353,704.60	1,055,514,385.10
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,047,356,325.57	1,055,517,683.12	负债和净资产总计	120	1,047,356,325.57	1,055,517,683.12



# 业务活动表

编制单位:江苏陶欣伯助学基金会

2016 年度

会民非02表  
单位:元

项目	行次	上年数		合计	本年累计数		合计
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入							
其中: 捐赠收入	1	-	-	-	-	-	-
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	10,822,267.60	27,314,691.19	38,136,958.79	12,521,735.59	24,565,840.37	37,087,575.96
其他收入	9			-			-
收入合计	11	10,822,267.60	27,314,691.19	38,136,958.79	12,521,735.59	24,565,840.37	37,087,575.96
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	25,587,323.70	0	25,587,323.70	25,810,619.16	0	25,810,619.16
其中: 项目捐赠成本	13	24,777,130.00		24,777,130.00	24,487,980.00		24,487,980.00
业务活动费	14	810,193.70	-	810,193.70	1,322,639.16		1,322,639.16
1. 伯黎学社	15	665,553.80		665,553.80	1,079,130.26		1,079,130.26
2. 导师项目		6,565.00		6,565.00	42,848.10		42,848.10
3. 创业项目	16	138,074.90		138,074.90	200,660.80		200,660.80
(二) 管理费用	21	2,864,049.29	0	2,864,049.29	3,279,826.58	0	3,279,826.58
(三) 筹资费用	24	-197,826.65	0	-197,826.65	-163,550.28	0	-163,550.28
(四) 其他费用	28	0	0	-	0	0	-
费用合计	35	28,253,546.34	-	28,253,546.34	28,926,895.46	-	28,926,895.46
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	44,263,206.02	-44,263,206.02	-	38,820,585.43	-38,820,585.43	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	26,831,927.28	-16,948,514.83	9,883,412.45	22,415,425.56	-14,254,745.06	8,160,680.50



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：江苏陶欣伯助学基金会

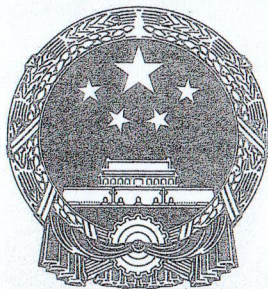
2016 年

单位：元

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	
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	
现金流入小计	13	
提供捐赠或者资助支付的现金	14	25,810,619.16
支付给员工以及为员工支付的现金	15	968,997.55
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其它与业务活动有关的现金	19	1,173,271.64
现金流出小计	23	27,952,888.35
业务活动产生的现金流量净额	24	-27,952,888.35
<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	613,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	37,087,575.96
处置固定资产、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	650,087,575.96
购建固定资产、无形资产所支付的现金	35	20,129.00
对外投资所支付的现金	36	564,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	20,782.00
现金流出小计	43	564,740,911.00
投资活动产生的现金流量净额	44	85,346,664.96
<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	166,771.77
现金流入小计	50	166,771.77
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	3,221.49
现金流出小计	58	3,221.49
筹资活动产生的现金流量净额	59	163,550.28
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
	60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	61	57,557,326.89



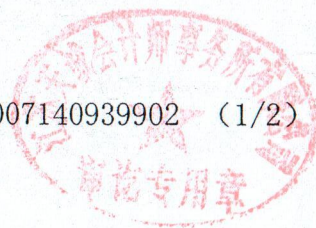
编号 320000000201612290011



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200007140939902 (1/2)



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 100万元整

成立日期 2000年02月03日

营业期限 2000年02月03日至2020年02月02日

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)



登记机关



2016年12月29日