

审计报告

苏诚民报字[2024]86号

江苏陶欣伯助学基金会：

(一) 审计意见

我们审计了江苏陶欣伯助学基金会（以下简称：贵组织）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了贵组织2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于被审单位，并履行了职业道德方面的其他责任。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) 其他信息

贵组织管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照民间非营利组织会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵组织的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵组织的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任



我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

江苏天诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



中国注册会计师：

中国·南京市

二〇二四年四月十二日



资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位:江苏陶欣伯助学基金会

2023 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	553,077,207.81	761,565,988.20	短期借款	61		
短期投资	2	200,000,000.00		应付款项	62		
应收款项	3		5,913,000.00	应付工资	63		
预付账款	4	3,205,111.07	1,673,772.10	应交税金	65		71,580.00
存货	8	101,337.40	96,473.84	预收账款	66		
待摊费用	9	220,472.40	154,370.40	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	756,604,128.68	769,403,604.54	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80		71,580.00
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	26,000,000.00	6,000,000.00	长期借款	81		
长期投资合计	30	324,178,908.97	304,178,908.97	长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	625,394.00	629,374.00	长期负债合计	90		
减:累计折价	32	612,560.76	617,769.28				
固定资产净值	33	12,833.24	11,604.72	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		71,580.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	12,833.24	11,604.72				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	467,193,661.75	284,488,760.18
无形资产	41			限定性净资产	105	613,602,209.14	1,073,033,778.05
				净资产合计	110	1,080,795,870.89	1,073,522,538.23
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,080,795,870.89	1,073,594,118.23	负债和净资产总计	120	1,080,795,870.89	1,073,594,118.23

业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：江苏陶欣伯助学基金会

2023 年 12 月

项目	行次	上年数			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	-	2,003,576.59	2,003,576.59	-		-
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	25,002,169.25	3,513,870.61	28,516,039.86	23,614,436.13	2,724,949.26	26,339,385.39
其他收入	9	302,384.85	-	302,384.85	276,315.36		276,315.36
收入合计	11	25,304,554.10	5,517,447.20	30,822,001.30	23,890,751.49	2,724,949.26	26,615,700.75
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	25,286,896.98	-	25,286,896.98	28,555,889.99	2,000,000.00	30,555,889.99
1、慈善活动支出		25,286,896.98	-	25,286,896.98	28,555,889.99	2,000,000.00	30,555,889.99
其中：(1) 项目捐赠成本	13	22,834,250.00	-	22,834,250.00	22,768,600.00	2,000,000.00	24,768,600.00
① 伯葵助学金项目		20,925,000.00		20,925,000.00	21,260,000.00	2,000,000.00	23,260,000.00
② 江宁横溪中心小学助学项目		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
③ 其他项目		909,250.00		909,250.00	508,600.00		508,600.00
(2) 业务活动费	14	1,885,763.43	-	1,885,763.43	5,787,289.99	-	5,787,289.99
① 伯葵学社费	15	1,792,356.79	-	1,792,356.79	2,957,232.56	-	2,957,232.56
② 导师项目费	16	13,103.94	-	13,103.94	5,722.72	-	5,722.72
③ 创业项目费	17	80,302.70	-	80,302.70	1,925,178.22	-	1,925,178.22
④ 项目评估费					30,036.20	-	30,036.20
⑤ 项目人工费					869,120.29	-	869,120.29
(3) 业务人工费	18	566,883.55	-	566,883.55	-	-	-
(2) 其他业务活动成本							
(二) 管理费用	21	3,211,835.62	-	3,211,835.62	3,330,027.99	-	3,330,027.99
(三) 筹资费用	24	1,219.50	-	1,219.50	3,115.43	-	3,115.43
(四) 其他费用	28	0	-	-	-	-	-
费用合计	35	28,499,952.10	-	28,499,952.10	31,889,033.41	2,000,000.00	33,889,033.41
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	23,450,982.10	-23,450,982.10	-	-174,706,619.65	174,706,619.65	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	20,255,584.10	-17,933,534.90	2,322,049.20	-182,704,901.57	175,431,568.91	-7,273,332.66

现金流量表

会民非03表
单位：元

编制单位：江苏陶欣伯助学基金会

2023 年12

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	276,315.36
现金流入小计	8	276,315.36
提供捐赠或者资助支付的现金	9	28,617,877.94
支付给员工以及为员工支付的现金	10	2,666,585.18
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其它与业务活动有关的现金	12	922,361.81
现金流出小计	13	32,206,824.93
业务活动产生的现金流量净额	14	-31,930,509.57
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	1,430,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	20,426,385.39
处置固定资产、无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	1,450,426,385.39
购建固定资产、无形资产所支付的现金	21	3,980.00
对外投资所支付的现金	22	1,210,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	1,210,003,980.00
投资活动产生的现金流量净额	25	240,422,405.39
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	3,115.43
现金流出小计	33	3,115.43
筹资活动产生的现金流量净额	34	-3,115.43
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	208,488,780.39

会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

江苏陶欣伯助学基金会(以下简称: 本基金会)于 2006 年 9 月 28 日经江苏省民政厅批准登记。统一社会信用代码: 533200005091583531。法定代表人: 李建伟。

业务主管单位: 江苏省民政厅。注册开办资金 20000 万元人民币。

业务范围: 资助贫困学生完成学业、奖励品学兼优学生、鼓励学生回乡创业、支持学生参与社会实践、支持教育公益项目。

2017 年 11 月 29 日获得慈善组织登记证书。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对组织持续运营能力评估后, 认为组织不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本组织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、完整地反映了本组织的财务状况、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布的《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。

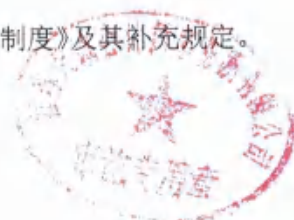
3. 记账本位币

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. 外币业务核算方法



本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 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（含一年）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。

7. 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、账龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 % 提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 % 的坏账准备。

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。

8. 存货核算方法

（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，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

（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。

9. 长期投资核算方法

(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、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债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

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、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。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑			
机器设备			
运输设备			
电子设备	3 年		33.33%
融资租入固定资产			
其他设备			
家具	5 年		20%

(3) 不计提折旧的文物资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为文物资产核算，不计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本基金会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：按 10 年摊销

13. 受托代理资产/受托代理负债

受托代理资产/受托代理负债是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产（不计入基金会净资产中）。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- （1）该义务是本基金会承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

15. 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。

16. 收入确认原则

收入是指本基金会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。

本基金会在确认收入时，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;但当民办非企业单位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,以其公允价值计算。捐赠方在本基金会捐赠时,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。

五、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	7,303.36	21,198.84
银行存款	人民币	8,069,904.45	52,544,789.36
其他货币资金	人民币	545,000,000.00	709,000,000.00
合 计		553,077,207.81	761,565,988.20

2. 短期投资

短期投资 种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提 跌价 准备	账面价值	账面余额	计提 跌价 准备	账面价值
1、股票投						
2、国债投						
3、债券投 资(不含国						
4、基金投						
5、其他	200,000,000.00		200,000,000.00			
合 计	200,000,000.00		200,000,000.00			

注:年初数为购买交行新街口支行稳得利理财产品 200,000,000.00 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内				5,913,000.00		5,913,000.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	0	0	0	5,913,000.00		5,913,000.00

(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
交行新街口支行			5,913,000.00	100.00%	2023.12	当年定期存款利息
合 计			5,913,000.00	100.00%	——	——

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,720.00		15,720.00	40,000.00		40,000.00
1-2 年						
2-3 年	3,189,391.07		3,189,391.07	1,633,772.10		1,633,772.10
合 计	3,205,111.07		3,205,111.07	1,673,772.10		1,673,772.10

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		预付时间	原因
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例		
金陵亚太楼办公房 10 年租金	3,189,391.07	99.51%	1,633,772.10	97.61%	2014.12	预付 10 年租金按年度结转。
江苏云学堂网络科技有限公司	15,720.00	0.49%	40,000.00	2.39%	2023.5	网课款
合 计	3,205,111.07	100%	1,673,772.10	100%		

5. 存货

(1) 存货明细如下:

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 原材料				
2. 库存商品	101,337.40	48,500.00	53,363.56	96,473.84
3. 接受捐赠物资				
合 计	101,337.40	48,500.00	53,363.56	96,473.84

6、待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
亚太办装修	209,868.90		104,934.00	104,934.90
综合信息管理平台软件开发	10,603.50	67,060.50	28,228.50	49,435.50
合计	220,472.40	67,060.50	133,162.50	154,370.40

7. 长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
南京新金陵饭店有限公司	298,178,908.97	298,178,908.97	298,179,908.97	25%	收益法
合 计	298,178,908.97	298,178,908.97	298,179,908.97		

注：1、长期股权投资期末数298,178,908.97元，为2014年2月8日接受南京伯藜置业管理有限公司捐赠其持有南京新金陵饭店25%的股权，其价值确认：以天衡会计师事务所出具的《2013年1-4月财务报表审计报告》（天衡专字（2013）00578号）确认的净资产为准。

2、截止2023年12月31日南京新金陵饭店有限公司累计未分配利润108,070,274.30元，当年净利润53,690,949.46元，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所审计确认，审计报告号为：XYZH\2024NJAS1B0045。本基金会获得2022年度红利5,000,000.00元。

8. 长期债权投资

项 目	年初数	年末数
1. 新金陵委贷	20,000,000.00	0.00
2. 上海伯藜创投	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	26,000,000.00	6,000,000.00
投资期限如下：		
受托人	委托金额（人民币元）	委托期限
新金陵饭店委贷	0.00	2013.12---2033.12

上海伯藜创投	6,000,000.00	2019.4---2022.6.
合计	6,000,000.00	

9. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	625,394.00	3,980.00		629,374.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	290,114.00	3,980.00		294,094.00
家具	335,280.00			335,280.00
二、累计折旧合计	612,560.76	5,208.52		617,769.28
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	277,280.76	5,208.52		282,489.28
家具	335,280.00			335,280.00
三、固定资产账面价净值	12,833.24	3,980.00	5,208.52	11,604.72
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	12,833.24	3,980.00	5,208.52	11,604.72
家具				

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	625,394.00	612,560.76	12,833.24	629,374.00	617,769.28	11604.72
出租						
公益项目						
合 计	625,394.00	612,560.76	12,833.24	629,374.00	617,769.28	11604.72

10. 其他应付账款

项 目	年初账面余额	年末账面余额	说明
合 计			

11、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,229,700.21	2,229,700.21	-
二、职工福利费	-	56,000.00	56,000.00	-
三、社会保险费	-	221,824.63	221,824.63	-
其中：1. 医疗保险费	-	64,791.00	64,791.00	-
2. 基本养老保险费	-	146,016.00	146,016.00	-
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	1,966.00	1,966.00	-
5. 工伤保险费	-	1,825.32	1,825.32	-
6. 生育保险费	-	7,226.31	7,226.31	-
四、住房公积金	-	91,866.00	91,866.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	0.00	0.00	-
六、非货币性福利	-	138,774.34	138,774.34	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	-	2,738,165.18	2,738,165.18	-

12. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 城市维护建设税			
5. 房产税			
6. 代扣代缴个人所得税	0.00	71,580.00	
合 计	0.00	71,580.00	

13. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

非限定性净资产	467,193,661.75		182,704,901.57	284,488,760.18
限定性净资产	613,602,209.14	175,431,568.91		789,033,778.05
其中：注册资金	200,000,000.00		0	200,000,000.00
合 计	1,080,795,870.89	175,431,568.91	182,704,901.57	1,073,522,538.23

净资产比上年减少的主要原因：银行理财利率下降，当年收益减少。

14. 收入

(1) 提供捐赠收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入				2,003,576.59
合 计				2,003,576.59

(2) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 培训		
2. 咨询		
合 计		

(1) 其他收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
银行利息	276,315.36		302,384.85	
合 计	276,315.36		302,384.85	

15. 投资收益

产生投资收益的 来源	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
委托理财收益	18,614,436.13	2,724,949.26	20,002,169.25	3,513,870.61
南京新金陵饭店 有限公司分红	5,000,000.00		5,000,000.00	
合 计	23,614,436.13	2,724,949.26	25,002,169.25	3,513,870.61

16. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 慈善活动支出	30,555,889.99	25,286,896.98
项目捐赠成本	24,768,600.00	22,834,250.00

业务活动费	5,787,289.99	1,885,763.43
项目人工费	-	566,883.55
2. 提供服务支出		
.....		
3. 业务活动税金及附加		
其中： 增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
合 计	30,555,889.99	25,286,896.98

17. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 理事会经费	76,715.97	17,720.15
2. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用	1,684,003.47	1,595,347.21
3. 行政管理人员住房公积金、社会保障费用	185,041.42	226,311.83
4. 办公费	29,998.52	27,278.88
5. 水电费	11,400.17	12,756.39
6. 邮电费	22,380.92	27,295.64
7. 物业管理费	281,412.36	281,412.36
8. 差旅费	77,852.48	60,805.50
9. 折旧费	5,208.52	5,416.41
10. 修理费及网站维护费	97,963.03	112,038.63
11. 无形资产摊销	0	0
12. 存货盘亏损失	0	0
13. 资产减值损失	0	0
14. 因预计负债所产生的损失	0	0
15. 聘请中介机构费	77,500.00	94,000.00
16. 应偿还的受赠资产	0	0
17. 记入管理费用的税费	0	0
其中：房产税	0	0
车船使用税	0	0
土地使用税	0	0
19. 其他	314,282.16	307,493.18
20. 房屋租赁费	466,268.97	443,959.44
合 计	3,330,027.99	3,211,835.62

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、在本组织领取报酬的理事人数、领取报酬的金额（所有理事均需列示）（第四届）

姓名	组织职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额（元）
李建伟	理事长		是■/否□	455,000.00
Brian Tao	副理事长		是□/否■	0
张利伟	秘书长		是■/否□	424,400.00
周亚夫	理事		是□/否■	0
胡相峰	理事		是□/否■	0
彭刚	理事		是□/否■	0
魏可	理事		是□/否■	0
林利军	理事		是□/否■	0
谈守林	理事		是□/否■	0
邹井跃	理事		是□/否■	0
段刚华	理事		是□/否■	0
崔卫星	理事		是□/否■	0
周家龙	监事		是□/否■	0
宣浩煜	监事		是□/否■	0
负责人领取报酬或津贴金额总计（元）				879,400.00

2. 列示党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本基金会领取报酬或津贴情况

姓名	组织职务	原工作单位及职务	领取报酬或津贴金额（元）	领取报酬或津贴事由
无			0	0

注：无党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本基金会领取报酬或津贴

3. 列示本组织工作人员总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资

工作人员数			发放工资总额（元）	人均工资（元）
总数	其中由社会组织缴纳五险一金人数	其他签订劳动合同人数		
14	14	0	2,285,700.21	163,264.30

七、在计算公益慈善事业支出比例、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

1、在计算公益慈善事业支出比例时需要说明的事项：

本基金会上年末净资产为 1,080,795,870.89 元，其中非限定性净资产 467,193,661.75 元（含依据捐赠协议约定当年已结转限定性净资产 23,450,982.10 元），限定性净资产 613,602,209.14 元。根据捐赠协议约定以后年度可使用的限定性净资产为 613,602,209.14 元。本年度慈善活动支出占上年度末净资产的比例为：6.54%（30,555,889.99/467,193,661.75）。

2、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：

本基金会上年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例为：9.83%（3,330,027.99/33,889,033.41）。

八、重大公益慈善项目

1、重大公益慈善项目收支明细表

项目类别	项目名称	收入	支出								专项审计简要说明	
			直接用于受助人的款物	开展公益慈善项目的运行费用						总计		
				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
项目捐赠成本	伯藜助学金-22所高校		20,860,000.00								20,860,000.00	已做专项审计
	资助教育事业-南京市江宁区横溪中心小学		1,000,000.00								1,000,000.00	已做专项审
	伯藜助学金-南京晓庄学院教育事业发展		2,000,000.00								2,000,000.00	已做专项审
业务活动费	创业项目-新加坡管理大学乡村创业课程		1,664,588.80								1,664,588.80	已做专项审
合 计			25,524,588.80								25,524,588.80	

2、重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益慈善总支出比例	用途
伯藜助学金-22所高校	南京师范大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯藜助学金-22所高校	南京林业大学教育发展基金会	995000	3.26%	助学 5000 元/人年

伯 藜助学金-22 所高校	南京晓庄学院教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	南京医科大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	江苏师范大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	扬州大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	南京中医药大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	南京农业大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	南京特殊教育师范学院教育发展基金会	800000	2.62%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	江苏经贸职业技术学院教育发展基金会	600000	1.96%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	南京工业大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	南京理工大学教育发展基金会	690000	2.26%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	江苏大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	江苏科技大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	南通大学教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	淮阴师范学院	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	淮阴工学院教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	盐城师范学院教育发展基金会	990000	3.24%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	盐城工学院教育发展基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	徐州医科大学教育发展基金会	985000	3.22%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	泰州学院（泰州市财政局）	800000	2.62%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-22 所高校	东南大学教育基金会	1000000	3.27%	助学 5000 元/人年
伯 藜助学金-南京晓 庄学院教育事业发 展	南京晓庄学院教育发展基金会	2000000	6.54%	限定性捐赠款

资助教育事业-南京市江宁区横溪中心小学	南京市江宁区横溪中心小学	1000000	3.27%	资助教育事业发展
创业项目-新加坡管理大学乡村创业课程	新加坡管理大学（SMU）等	1664588.80	5.45%	学费及交通住宿费
合 计		25524588.80	83.53%	

说明：

一、满足下列条件之一的公益慈善项目应填列以上两表：

1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表。

2、项目支出超过当年组织总支出 20% 以上的项目应填列本表。

3、项目持续时间在 3 年以上（含 3 年）的应填列本表。

二、组织向某交易方支付金额占一个重大公益慈善项目支出 5% 以上的，该交易方为该项目的大额支付对象。

三、上表“项目类别”应对应业务活动表，与其“业务活动成本”项下“慈善活动支出”所列项目类别一致。

四、按照财政部、民政部财会[2011]23 号《关于进一步加强和完善组织注册会计师审计制度的通知》要求，上述重大公益慈善项目应当实施专项审计，对应项目名称列示重大公益项目审计报告文号、日期、事务所名称以及审计意见格式。

九、关联方关系及其交易的说明

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方交易，是指关联方之间转移资源、劳务或义务的行为，而不论是否收取价款。如购买或销售商品及其他资产、提供或接受劳务、担保、提供资金（捐赠、贷款或股权投资）、租赁、许可协议、代表民间非营利组织或由民间非营利组织代表另一方进行债务结算，以及关键管理人员薪酬等。

1、重要关联方

重要关联方包括：发起人、理事主要来源单位 1/5 以上理事来自该单位、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与组织存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。

关联方名称	法人姓名	与组织的关系
南京新金陵饭店有限公司	张萍	被投资单位

2、关联交易

关联方	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额	余额	本年发生额	余额
新金陵-房租			1,555,618.97	1,633,772.10

3、关联方往来

(1) 关联方未结算应收项目余额

企业名称	年初账面余额			年末账面余额		
	金额	坏账准备	百分比	金额	坏账准备	百分比
应收账款:						
合 计						
其他应收款:						
合 计						
预付账款:						
新金陵亚太楼 办公房10年租金	3,189,391.07		99.5%	1,633,772.10		97.61%
合 计	3,189,391.07		99.5%	1,633,772.10		97.61%

(2) 关联方未结算应付项目余额

企业名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	百分比	金额	百分比
应付账款:				
合 计				
其他应付款:				
合 计				
预收账款:				
合 计				

十、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
惠普打印机	自购	2012.3	台	1	2,620.00	2,620.00	自用	
笔记本电脑	自购	2013.1	台	1	12,488.00	12,488.00	自用	
尼康单反机	自购	2013.7	个	1	6,547.00	6,547.00	自用	
夏普空气净化器	自购	2013.12	台	2	3,299.00	6,598.00	自用	
尼康闪光灯	自购	2014.5	个	1	2,094.00	2,094.00	自用	
联想电脑	自购	2014.8	台	1	3,499.00	3,499.00	自用	
惠普打印机	自购	2014.12	台		7,800.00	7,800.00	自用	
联想打印机	自购	2014.12	台	3	3,399.00	10,197.00	自用	
14 笔记本	自购	2014.12	台	1	6,999.00	6,999.00	自用	
针式打印机	自购	2014.12	台	1	1,549.00	1,549.00	自用	
激光传真机	自购	2014.12	台	1	1,499.00	1,499.00	自用	
干湿吸层器	自购	2014.12	台	1	899	899	自用	
迪堡保险柜	自购	2014.12	个	2	2,800.00	5,600.00	自用	
索尼投影仪	自购	2015.1	套	1	5,350.00	5,350.00	自用	
办公桌一批	自购	2015.1		1	216,000.00	216,000.00	自用	
椅子	自购	2015.1	把	43	1,374.00	59,082.00	自用	
转椅	自购	2015.1	把	6	3,998.00	23,988.00	自用	
文件柜	自购	2015.2	个	2	5,595.00	11,190.00	自用	
联想电脑	自购	2015.1	台	2	6,200.00	12,400.00	自用	
联想电脑	自购	2015.2	台	2	6,880.00	13,760.00	自用	
联想电脑	自购	2015.2	台	1	3,299.00	3,299.00	自用	
戴尔笔记本	自购	2015.3	台	6	4,300.00	25,800.00	自用	
戴尔电脑	自购	2015.5	台	2	5,900.00	11,800.00	自用	
索尼摄像机	自购	2015.6	台	1	12,270.00	12,270.00	自用	
音响设备	自购	2015.6	台	1	5,600.00	5,600.00	自用	

会议椅	自购	2015. 7	把	60	417	25,020.00	自用	
硬盘	自购	2015. 9	个	1	6,580.00	6,580.00	自用	
戴尔电脑	自购	2015. 7	台	2	5,700.00	11,400.00	自用	
咖啡机	自购	2015. 11	个	1	6,250.00	6,250.00	自用	
索尼相机	自购	2016. 7	套	1	4,650.00	4,650.00	自用	
乐视电视机	自购	2016. 12	台	1	4,079.00	4,079.00	自用	
戴尔电脑	自购	2017. 1.	台	3	5,500.00	16,500.00	自用	
戴尔电脑	自购	2017. 8	台	2	5,750.00	11,500.00	自用	
戴尔电脑	自购	2018. 7	台	5	5,750.00	28,750.00	自用	
尼康相机	自购	2019. 4	套	1	17,670.00	17,670.00	自用	
戴尔电脑	自购	2019. 7	台	1	5,450.00	5,450.00	自用	
联想电脑	自购	2020. 7	台	1	7,180.00	7,180.00	自用	
苹果手机（二手）	自购	2022. 12	台	1	3,550.00	3,550.00	自用	
手机云台稳定器	自购	2022. 12	台	1	3,298.00	3,298.00	自用	
索尼投影仪	自购	2022. 12	台	1	4,589.00	4,589.00	自用	
联想电脑主机	自购	2023. 12	台	1	3,980.00	3,980.00	自用	
合计						629,374.00		

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

资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产明细列表如下：

资产提供者	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
新金陵委贷本金	204,860,974.03	0	19,408,764.51	185,452,209.52
新金陵委贷利息	0	93,749.26	93,749.26	0
新金陵饭店股权	298,178,908.97	0	0	298,178,908.97
创业基金（1500）	93,327,000.00	0	0	93,327,000.00
创业基金理财收益	15,231,749.55	2,631,200.00	5,787,289.99	12,075,659.56
其他	2,003,576.59		2,003,576.59	0
原始基金		200,000,000.00		200,000,000.00

合计	613,602,209.14	202,724,949.26	27,293,380.35	789,033,778.05
----	----------------	----------------	---------------	----------------

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 2023 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。

江苏陶欣伯助学基金会（印章）

单位负责人：（签字）

财务负责人：（签字）



日期：二〇二四年三月十五日

日期：二〇二四年三月十五日

编号 320100000201710110122



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)



00067036

登记机关



2017 年 10 月 11 日