



00002018030023631302
报告文号：中恒嘉华会专字[2018]第030号

南京农业大学教育发展基金会

专项审计报告

中恒嘉华会专字（2018）第030号

江苏中恒嘉华会计师事务所有限公司

联系电话：025-83756356

2018年03月14日

江苏中恒嘉华会计师事务所有限公司

中恒嘉华会专字（2018）第 030 号



专项信息审核报告

南京农业大学教育发展基金会：

我们接受委托，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》审计了南京农业大学教育发展基金会的 2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日资产负债表，2017 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2018 年 3 月 14 日出具了无保留意见类型的审计报告，报告文号为中恒嘉华会专字(2018) 第 029 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，南京农业大学教育发展基金会管理层编制了其 2017 年度工作报告（以下简称工作报告）。南京农业大学教育发展基金会在 2017 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在年度工作报告“三业务活动情况（一）接受捐赠情况”中，载明了当年捐赠收入 13,874,235.03 元，表载数据如下：

单位：人民币元

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	13,874,235.03		13,874,235.03
（一）来自境内的捐赠	13,874,235.03		13,874,235.03
其中：来自境内自然人的捐赠	1,854,283.31		1,854,283.31
来自境内法人或者其他组织的捐赠	12,019,951.72		12,019,951.72
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			
二、接受非公益捐赠情况 （对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的的赠与）			

2. 在年度工作报告“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例（或占上年末基金余额的比例）、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例，表载数据如下：

非公募基金会		单位：人民币元
项目	数额	
上年度基金余额	91,411,312.40	
本年度总支出	11,649,487.56	
本年度用于公益事业的支出	11,537,848.57	
工作人员工作福利支出	0.00	
行政办公支出	111,638.99	
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	12.62%	
本年度工作人员工作福利和行政办公支出占总支出的比例	0.96%	

3. 在年度工作报告“三（四）大额捐赠收入情况”中，载明了本年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人，表载数据如下：

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		单位：人民币元
	现金	非现金	
江苏陶欣伯助学基金会	1,181,359.00		伯黎助学金及伯黎学社活动经费等
邵根伙	7,000,000.00		大北农公益基金及世界农业奖
唐超	1,457,228.30		孙颌教育基金
宁波天邦股份有限公司	1,000,000.00		盛彤笙科学奖捐赠款

4. 在年度工作报告“三（六）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细，表载数据如下：

单位：人民币元

项目	收入	支出							
		直接用于 受助人的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人 员 费 用	办 公 费 用	资 产 使 用 费 用	直 接 筹 资 费 用	其 他 费 用	小 计	
支持学校 建设捐赠		4,000,000.00							4,000,000.00
邵根伙	7,000,000.00								
唐超	1,457,228.30								
合 计	8,457,228.30	4,000,000.00							4,000,000.00

5. 在年度工作报告“三（七）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途，表载数据如下：

单位：人民币元

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益 总支出比例	用途
支持学校建设捐赠	南京农业大学	4,000,000.00	34.67%	支持学校建设与发展
合 计		4,000,000.00		

6. 在年度工作报告“三（八）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细说明，表载数据如下：

单位：人民币元

受托人	法定代表人	委托金额	委托期限	报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
华泰证券股份有限公司	周易	3,000,000.00	36 个月	根据“盛泉恒元多策略市场中性 3 号基金”合同	243,317.00	
华泰证券股份有限公司	周易	2,000,000.00	36 个月	根据“盛泉恒元量化进取多策略 1 号基金”合同		
中国邮政储蓄银行		12,000,000.00	360 天	邮银财智·盛盈 2017 年第 267 期		
合计		17,000,000.00				

7.在年度工作报告“三（九）投资收益”中，载明了基金会当年的所有产生投资收益的来源及金额，表载数据如下：

单位：人民币元

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
盛泉恒元多策略市场中性 3 号基金	243,317.00	0.00
合计	243,317.00	0.00

8.在年度工作报告“三（十）关联方关系及其交易”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细，表载数据如下：

单位：人民币元

关联方	与基金会的关系	向关联方捐赠 本年发生额	接受关联方捐赠 本年发生额
南京农业大学	发起人、理事、监事主要来源单位	4,000,000.00	

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是南京农业大学教育发展基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对南京农业大学教育发展基金会 2017 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计南京农业大学教育发展基金会 2017 年度财务报表时南京农业大学教育发展基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供南京农业大学教育发展基金会向民政部门项目检查时使用，不得用于其他用途。

江苏中恒嘉华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：



2018 年 03 月 14 日

资产负债表

编制单位：南京农业大学教育发展基金会

2017年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债及净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	86,365,312.40	77,862,622.56	短期借款	61		
短期投资	2		12,000,000.00	应付款项	62	84,000.00	84,000.00
应收款项			800,000.00	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 债券投资	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	86,365,312.40	90,662,622.56	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	84,000.00	84,000.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24	5,000,000.00	5,000,000.00	长期借款	81		
长期投资合计	30	5,000,000.00	5,000,000.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原值	31			长期负债合计	90		
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33			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	84,000.00	84,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	55,191,960.46	57,128,755.18
无形资产	41	130,000.00	92,084.01	限定性净资产	105	36,219,351.94	38,541,951.39
				净资产合计	110	91,411,312.40	95,670,706.57
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	91,495,312.40	95,754,706.57	负债及净资产合计	120	91,495,312.40	95,754,706.57

业务活动表

编制单位：南京农业大学教育发展基金会

2017年度

单位：元

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	1						
其中：捐赠收入	2	799.58	13,668,137.60	13,668,937.18	13,787.01	13,860,448.02	13,874,235.03
会费收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补助收入	6						
投资收益	7				243,317.00		243,317.00
其他收入	8	1,647,246.77		1,647,246.77	1,791,329.70		1,791,329.70
收入合计	9	1,648,046.35	13,668,137.60	15,316,183.95	2,048,433.71	13,860,448.02	15,908,881.73
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	4,141,457.14	4,447,678.68	8,589,135.82	0.00	11,537,848.57	11,537,848.57
其中：奖励优秀学生	12		3,228,048.00	3,228,048.00		6,361,065.00	6,361,065.00
奖励优秀教师	13		749,100.00	749,100.00		1,063,232.00	1,063,232.00
博士生培养	14						0.00
支持学校事业	15	4,141,457.14	415,119.38	4,556,576.52		4,000,000.00	4,000,000.00
学生活动费	16		55,411.30	55,411.30		113,551.57	113,551.57
（二）管理费用	17	37,240.00		37,240.00	111,638.99		111,638.99
（三）筹资费用	18						
（四）其他费用	19						
费用合计	20	4,178,697.14	4,447,678.68	8,626,375.82	111,638.99	11,537,848.57	11,649,487.56
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	-2,530,650.79	9,220,458.92	6,689,808.13	1,936,794.72	2,322,599.45	4,259,394.17

现金流量表

编制单位：南京农业大学教育发展基金会

2017年度

单位：元

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	13,874,235.03
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	
收到其他与业务活动有关的现金	7	1,791,329.70
现金流入小计	8	15,665,564.73
提供捐赠或者资助支付的现金	9	11,537,848.57
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付其他与业务活动相关的现金	12	873,723.00
现金流出小计	13	12,411,571.57
业务活动产生的现金流量净额	14	3,253,993.16
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	243,317.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	243,317.00
购建固定资产和无形资产所付出的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	12,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	12,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-11,756,683.00
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	
偿还利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-8,502,689.84

编号 320100000201709270042



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000767362656M (1/2)

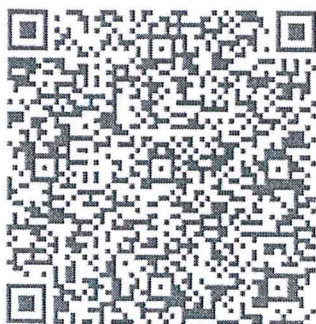
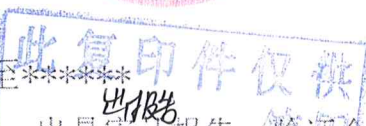
名称 江苏中恒嘉华会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 南京市浦口区汤泉镇龙泉路86号
法定代表人 彭华

注册资本 200万元整

成立日期 2004年11月05日

营业期限 2004年11月05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，出具有关的报告。办理法律、行政法规规定的其他审计业务，办理资产评估业务，财务咨询，人才培养。（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）



00063680

登记机关

2017 年 09 月 27 日

