

专项信息审核报告

苏诚民报字[2020]25号

江苏陶欣伯助学基金会：

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》审计了江苏陶欣伯助学基金会的2019年度财务报表，包括2019年12月31日资产负债表，2019年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2020年5月7日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为苏诚民报字[2020]24号。

按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定，江苏陶欣伯助学基金会管理层编制了其2019年度工作报告（以下简称工作报告）。江苏陶欣伯助学基金会在2019年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

三、公益事业/慈善活动支出和管理费用情况

（一）接受捐赠情况、大额捐赠收入情况

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入			
（一）来自境内的捐赠			
其中：来自境内自然人的捐赠			
来自境内法人或者其他组织的捐赠			
（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、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
合计			

（一）公开募捐情况（具有公开募捐资格的基金会填写）

单位：人民币元

项 目	现金	非现金	合计
本年度组织通过公开募捐取得的捐赠收入			
（一）来自境内的捐赠			
其中：来自境内自然人的捐赠			

来自境内法人或者其他组织的捐赠			
(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) 公益事业支出情况

公募基金会		单位：人民币元
项目	金额	
上年度实际收入合计		
调整后的上年度总收入		
本年度总支出		
本年度用于公益事业的支出		
工作人员工资福利支出		
行政办公支出		
其他支出		
本年度公益事业支出占上年度总收入的比例（综合近两年比例，综合近三年比例）	%（综合两年%，综合三年%）	
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例（综合近两年比例，综合近三年比例）	%（综合两年%，综合三年%）	

说明：

1、公益事业支出包括直接用于受助人的支出和开展公益项目时发生的项目直接运行费用，调整后的上年度总收入=上年度实际收入合计-上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入+上年解除时间限定的净资产。

2、综合近两年公益支出比例=(本年“公益事业支出”+上年“公益事业支出”)/(本年“上年总收入”+上年“上年总收入”；综合近三年同理计算。

3、综合近两年工资和行政办公支出比例=(本年“工作人员工资福利支出与行政办公支出”+上年“工作人员工资福利支出与行政办公支出”)/(本年“总支出”+上年“总支出”)；综合近三年同理计算。

非公募基金会		单位：人民币元
项目	金额	
上年末基金余额		
本年度总支出		
本年度用于公益事业的支出		
工作人员工资福利支出		
行政办公支出		
其他支出		
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	%（综合两年%，综合三年%）	
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	%（综合两年%，综合三年%）	

(三) 慈善活动支出和管理费用情况

不具有公开募捐资格的基金会

单位：人民币元

项目	金额
上年末净资产	378,436,020.00
本年度总支出	30,865,787.14
本年度用于慈善活动的支出	27,311,686.55
管理费用	3,554,100.59
其他支出	
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例(占前三年年末净资产平均数的比例)	7.22% (综合两年%, 综合三年%)
本年度管理费用占总支出的比例	11.51% (综合两年%, 综合三年%)

说明具体情况:

本基金会上年末净资产为 1,067,175,039.57 元, 其中非限定性净资产 378,436,020.00 元(含依据捐赠协议约定上年已结转限定性净资产 36,310,668.70 元), 限定性净资产 688,739,019.57 元。

根据捐赠协议约定以后年度可使用的限定性净资产为 688,739,019.57 元。本年度慈善活动支出占上年度末净资产的比例为 7.22% (27,311,686.55/378,436,020.00)

(五) 重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
合 计							

(六) 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	占基金会年度公益总支出比例	用途

(七) 由基金会作为受托人的慈善信托情况(认定为慈善组织的基金会填写)

本年度共开展了 项慈善信托, 涉及 领域, 金额总计 元。

慈善信托名称	委托方	用途	共同受托方
合 计			

(八) 委托理财

受托人	受托人法定代 表人	受托人是否具 有金融机 构资质	委托金额	委托期限	收益确定方式	当年实际收 益金额	当年实际 收回金额
上海伯藜创投	秦志勇	有	30000000	2018.4-2019.4	5%	1500000	0
上海伯藜创投			50000000	2018.5-2019.5	5%	2500000	0
上海伯藜创投			30000000	2018.6-2019.6	5%	1500000	0
上海伯藜创投			10000000	2018.1-2019.1	5%	106849.32	10000000
上海平安信托	任汇川	有	40000000	2018.4-2019.9	7.4%	4095342.46	40000000
交通银行-新金 陵委贷	徐斌	有	260000000	2013.12-2033.1 2	4.66%	10239706.94	90000000
交通银行-新街 口支行	徐斌	有	93000000	2018.10-2019.1	4.25%	985417.81	93000000
交通银行-新街 口支行			40000000	2018.10-2019.1	4.05%	403890.41	40000000
交通银行-新街 口支行			100000000	2018.11-2019.2	4.1%	1022191.78	100000000
交通银行-新街 口支行			100000000	2018.12-2019.3	4.1%	1022191.78	100000000
交通银行-新金 陵委贷			97000000	2019.1-2019.4	4.05%	979434.25	97000000
交通银行-新街 口支行			100000000	2019.2-2019.5	3.9%	972328.77	100000000
交通银行-新街 口支行			50000000	2019.2-2019.5	4.05%	504863.01	50000000
交通银行-新街 口支行			100000000	2019.3-2019.6	3.8%	947397.26	100000000
交通银行-新街 口支行			28000000	2019.4-2019.7	3.85%	271715.07	28000000
交通银行-新金 陵委贷			97000000	2019.4-2019.7	3.85%	931067.12	97000000
交通银行-新街 口支行			53000000	2019.5-2019.8	3.8%	502120.55	53000000
交通银行-新街 口支行			100000000	2019.6-2019.9	3.75%	934931.51	100000000
交通银行-新街 口支行			100000000	2019.7-2019.9	3.65%	910000.00	100000000
交通银行-新街 口支行			30000000	2019.7-2019.10	3.65%	273000.00	30000000

交通银行-新金陵委贷		20000000	2019.9-2019.11	3.4%	117369.86	20000000
交通银行-新街口支行		35000000	2019.7-2020.6	3.95%		0
交通银行-新街口支行		57000000	2019.8-2020.2	3.7%		0
交通银行-新街口支行		100000000	2019.8-2020.7	3.95%		0
交通银行-新街口支行		140000000	2019.9-2020.3	3.6%		0
交通银行-新街口支行		100000000	2019.10-2020.1	3.45%		0
交通银行-新街口支行		30000000	2019.10-2020.1	3.45%		0
交通银行-新街口支行		20000000	2019.11-2020.1	3.45%		0
合 计		2010000000			30719817.9	1248000000

(九) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
委托理财收益-平安信托	4095342.46	1998904.11
委托理财收益-上海伯黎创投	5606849.32	4578082.19
委托理财收益-新金陵委贷	10239706.94	14286970.84
委托理财收益-交通银行新街口支行	10777919.18	9562175.32
委托理财收益-江苏国信	0	1520000
股权投资收益	4280139.17	0
合 计	34999957.07	31946132.46

(十) 基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
南京新金陵饭店有限公司	被投资单位

基金会与关联方交易:

关联方	向关联方投资			接受关联方捐赠
	本年发生额	余额	投资收益	本年发生额

关联方未结算应收项目余额: 无

关联方未结算预付项目余额:

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额 (人民币元)	占当年总预付 百分比	金额 (人民币元)	占当年总预付 百分比
预付账款-金陵亚太 楼办公房10年租金			7424545.00	99.8%
合计			7424545.00	99.8%

关联方未结算应付项目余额：无

关联方未结算预收项目余额：无

四、财务会计情况

(四) 应收款项及客户：

1、应收款项账龄

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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				3000.00		3000.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计				3000.00		3000.00

2、应收款项客户

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		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		
备用金			3000.00	100%	2019.4	周转金
合计			3000.00	100%		

(五) 预付账款及客户：

(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				15540.00	0	15540.00
1-2年				0		0
2-3年				0		0

3年以上				7424545.00	0	7424545.00
合计				7440085.00		7440085.00

(2) 预付账款主要客户:

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		
温州天禧			15540.00	0.2%	2019.12	购会徽预付
金陵亚太楼办公房 10 年租			7424545.00	99.8%	2019.12	付 10 年租金
合计			7440085.00			

(六) 应付账款:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
交通银行-交长支	1782.79			1782.79
代扣个税	1587.06		1587.06	0
合计	3369.85		1587.06	1782.79

(七) 预收账款: 无

六、保值增值投资活动情况

(一) 购买资产管理产品情况

购买的资产管理产品名称	购买金额	当年实际收益金额	当年实际收回金额

(二) 持有股权的实体情况

名称	设立时间	法定代表人	工商登记类型	被投资实体注册资金(万元)	认缴注册资金(万元)	本基金会出资额(万元)	持股比例	投资资产占基金会总资产的比例	与基金会的关系	核算方法
南京新金陵饭店有限公司	2014.4	金美成		97314.89	24328.72	29817.89	25%			成本法
期初余额			本期增加		本期减少		期末余额			

298,178,908.97		298,178,908.97
----------------	--	----------------

注：基金会实际出资 298,178,908.97 元，其中：243,287,225.00 元为注册资本，54,891,683.97 元为资本溢价。

(三) 委托投资情况（是指将财产委托给受金融监督管理部门监管的机构进行投资）

受托人	受托人法定代表人	受托人是否有资质在中国境内从事投资管理业务	委托金额	委托期限	收益确定方式	当年实际收益金额	当年实际收回金额
合 计							

按照《中华人民共和国慈善法》、《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江苏陶欣伯助学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。

在对江苏陶欣伯助学基金会2019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江苏陶欣伯助学基金会2019年度财务报表时江苏陶欣伯助学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《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供江苏陶欣伯助学基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

江苏天诚会计师事务所有限公司



中国·南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年5月7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，出具有关审计报告；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