

# 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[2019]121号

客 户 名 称：南京柯菲平公益基金会

报 备 时 间：2019-03-14 17:53:00

签字注册会计师：吕有华

杨国庆



00002019030027299410  
报告文号：苏诚民报字[2019]121号

## 南京柯菲平公益基金会

### 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(2019)121号

南京柯菲平公益基金会:

## (一) 审计意见

我们审计了南京柯菲平公益基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018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,公允反映了贵基金会2018年12月31日的财务状况以及2018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

贵基金会管理层(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

管理层负责按照企业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,管理层负责评估贵基金会的持续经营能力,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。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

## (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)，并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

(6) 就贵基金会中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行财务报表审计，并对审计意见承担全部责任。

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(包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)与治理层进行沟通。



(此页无正文)

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:



二〇一九年三月一十四日

# 资产负债表

2018年12月31日

单位：元

编制单位：南京柯菲平公益基金会

| 资产           | 行次 | 年初数          | 年末数          | 负债和净资产    | 行次  | 年初数          | 年末数          |
|--------------|----|--------------|--------------|-----------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产：        |    |              |              | 流动负债：     |     |              |              |
| 货币资产         | 1  | 3,000,886.82 | 161,140.81   | 短期借款      | 23  |              |              |
| 短期投资         | 2  | 770,000.00   | 4,000,000.00 | 应付款项      | 24  |              | 9,540.41     |
| 应收款项         | 3  |              | 15,000.00    | 应付工资      | 25  | 13,902.52    | 18,841.62    |
| 预付帐款         | 4  |              | 17,924.00    | 应交税金      | 26  | 17,591.79    | 12,942.35    |
| 存货           | 5  | 11,780.00    |              | 预收账款      | 27  |              |              |
| 待摊费用         | 6  |              |              | 预提费用      | 28  |              |              |
| 一年内到期的长期股权投资 | 7  |              |              | 预计负债      | 29  |              |              |
| 其他流动资产       | 8  |              |              | 一年内到期的长期负 | 30  |              |              |
| 流动资产合计       | 9  | 3,782,666.82 | 4,194,064.81 | 其他流动负债    | 31  |              |              |
|              |    |              |              | 流动负债合计    | 32  | 31,494.31    | 41,324.38    |
| 长期投资：        |    |              |              |           |     |              |              |
| 长期股权投资       | 10 |              |              | 长期负债：     |     |              |              |
| 长期债权投资       | 11 |              |              | 长期借款      | 33  |              |              |
| 长期投资合计       | 12 |              |              | 长期应付款     | 34  |              |              |
|              |    |              |              | 其他长期负债    | 35  |              |              |
| 固定资产：        |    |              |              | 长期负债合计    | 36  |              |              |
| 固定资产原价       | 13 |              |              |           |     |              |              |
| 减：累计折旧       | 14 |              |              | 受托代理负债：   |     |              |              |
| 固定资产净值       | 15 | -            | -            | 受托代理负债    | 37  |              |              |
| 在建工程         | 16 |              |              | 负债合计      | 38  | 31,494.31    | 41,324.38    |
| 文物文化资产       | 17 |              |              |           |     |              |              |
| 固定资产清理       | 18 |              |              | 净资产：      |     |              |              |
| 固定资产合计       | 19 | -            | -            | 非限定性净资产   | 39  | 3,751,172.51 | 4,152,740.43 |
|              |    |              |              | 限定性净资产    | 40  |              |              |
| 无形资产：        |    |              |              | 净资产合计     | 41  | 3,751,172.51 | 4,152,740.43 |
| 无形资产         | 20 |              |              |           |     |              |              |
| 受托代理资产：      |    |              |              |           |     |              |              |
| 受托代理资产       | 21 |              |              |           |     |              |              |
| 资产合计         | 22 | 3,782,666.82 | 4,194,064.81 | 负债和净资产总计  | 42  | 3,782,666.82 | 4,194,064.81 |
| 资产总计         | 60 | 3,782,666.82 | 4,194,064.81 | 负债和净资产总计  | 120 | 3,782,666.82 | 4,194,064.81 |

## 现金流量表

2018年

会民非03表

编制单位：南京柯菲平公益基金会

单位：元

| 项 目               | 行次 | 本年累计数         |
|-------------------|----|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |               |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 2,088,055.62  |
| 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  | 192.50        |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 8  | 2,030.39      |
| 现金流入小计            | 13 | 2,090,278.51  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 14 | 1,635,842.95  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 15 | 150,696.62    |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 16 | 16,916.01     |
| 支付的其它与业务活动有关的现金   | 19 | 24,063.37     |
| 现金流出小计            | 23 | 1,827,518.95  |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 24 | 262,759.56    |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 收回投资所收到的现金        | 25 | 770,000.00    |
| 取得投资收益所收到的现金      | 26 | 127,494.43    |
| 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 | 897,494.43    |
| 购建固定资产、无形资产所支付的现金 | 35 |               |
| 对外投资所支付的现金        | 36 | 4,000,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 39 |               |
| 现金流出小计            | 43 | 4,000,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 44 | -3,102,505.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 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 |               |
| 现金流入小计            | 50 | -             |
| 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 |               |
| 现金流出小计            | 58 | -             |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 59 | -             |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 60 |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 61 | -2,839,746.01 |



## 南京柯菲平公益基金会财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元



## 一、基本情况

南京柯菲平公益基金会（以下简称本基金会）于 2013 年 12 月 26 日经江苏省民政厅批准登记，统一社会信用代码：5332000050916215XJ；住所：江苏省南京市玄武区前半山园 12 号 1 栋 1 层；法定代表人：刘艳；类型：非公募；原始基金数额：叁佰万元人民币；业务主管单位：江苏省民政厅。

业务范围：1.接受政府资源和社会捐赠 2.帮助社区孤寡老人 3.资助自闭症儿童 4.帮扶贫困学子接受教育 5.培养青年义工，培养公益人才。

## 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《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

## 2、会计年度

本基金会会计年度自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币和外币业务核算方法

本基金会以人民币为记账本位币。发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用业务发生时的市场汇价。期末将各种外币账户的余额按期末市场汇价折合成记账本位币金额，产生的汇兑损益计入当期损益或予以资本化。

## 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、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。

## 7、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。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。

本基金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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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。

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，可以按照完工进度或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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

## 五、会计报表主要项目注释

## 1、货币资金

| 项目   | 年初数          | 期末数        |
|------|--------------|------------|
| 现金   |              |            |
| 银行存款 | 3,000,886.82 | 161,140.81 |
| 合计   | 3,000,886.82 | 161,140.81 |

## 2、短期投资

| 项目          | 产品名称        | 期末数          |
|-------------|-------------|--------------|
| 交通银行南京后宰门支行 | 稳得利 91 天周期型 | 3,000,000.00 |
| 交通银行南京后宰门支行 | 稳得利 28 天周期型 | 1,000,000.00 |
| 合计          |             | 4,000,000.00 |

## 3、净资产

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|    |     |      |      |     |



|         |              |            |              |
|---------|--------------|------------|--------------|
| 非限定性净资产 | 3,751,172.51 | 401,567.92 | 4,152,740.43 |
| 限定性净资产  |              |            |              |
| 合计      | 3,751,172.51 | 401,567.92 | 4,152,740.43 |

## 4、捐赠收入

| 项目       | 上年发生额        | 本年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 非限定性捐赠收入 | 1,034,135.80 | 2,088,055.62 |
| 限定性捐赠收入  |              |              |
| 合计       | 1,034,135.80 | 2,088,055.62 |

## 大额公益性收入列示

| 项目          | 本年发生额        |
|-------------|--------------|
| 江苏柯菲平股份有限公司 | 2,000,000.00 |

## 5、投资收益

本年度投资收益 127,494.43 元，为购买交通银行理财产品收益。

## 6、业务活动成本

| 项目     | 上年发生额        | 本年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 非限定性支出 | 1,707,136.88 | 1,635,842.95 |
| 限定性支出  |              |              |
| 合计     | 1,707,136.88 | 1,635,842.95 |

## 大额公益性支出列示

| 项目     | 本年发生额      |
|--------|------------|
| 自闭症关怀  | 479,502.55 |
| 社区老人关怀 | 56,822.99  |
| 贫困助学   | 410,613.28 |
| 公益人才培养 | 552,399.93 |
| 其他公益类  | 136,504.20 |

## 7、管理费用

| 项目    | 上年发生额     | 本年发生额      |
|-------|-----------|------------|
| 办公费   | 1,848.10  | 10,417.00  |
| 差旅费   | 500.00    | 1,621.00   |
| 工资    | 91,182.92 | 127,104.62 |
| 福利费   | 1,220.00  | 1,120.00   |
| 社保    | 11,357.50 | 16,772.00  |
| 住房公积金 | 4,200.00  | 5,700.00   |

|        |  |            |            |
|--------|--|------------|------------|
| 其他     |  | 3,000.00   | 4,372.01   |
| 合计     |  | 113,308.52 | 167,106.63 |
| 8、筹资费用 |  |            |            |
| 项目     |  | 上年发生额      | 本年发生额      |
| 印刷费用   |  |            |            |
| 宣传费用   |  | 18,958.00  |            |
| 设计费    |  |            |            |
| 手续费    |  | 81.14      | 506.00     |
| 合计     |  | 19,039.14  | 506.00     |
| 9、其他费用 |  |            |            |

本年其他费用发生额12,749.44元，为本年所得税费用。

## 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

| 姓名  | 基金会职务 | 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） |
|-----|-------|--------------------------|-----------|------------|
| 刘 艳 | 理事长   | 江苏柯菲平医药股份有限公司 董事长秘书      | 否         |            |
| 陈 慧 | 秘书长   | 江苏柯菲平医药股份有限公司 公益项目专员     | 是         | 129,640.32 |
| 许 娜 | 理事    | 江苏柯菲平医药股份有限公司 人力资源经理     | 否         |            |
| 张文婷 | 理事    | 南京玉鹤鸣医学营养科技股份有限公司 人力资源经理 | 否         |            |
| 曹 奔 | 理事    | 江苏柯菲平医药股份有限公司 销售经理       | 否         |            |
| 崔效辉 | 理事    | 南京市玄武区同仁社工事务所 法人代表       | 否         |            |
| 胡 洁 | 理事    | 南京东诺闻冠文化传播有限公司 总经理       | 否         |            |
| 刘浩浩 | 监事    | 江苏柯菲平医药股份有限公司 财务总监       | 否         |            |

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

无

3、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）

本基金会全职员工 2 人，工资总额 129,640.32 元，人均工资 64,820.16 元

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

本基金会无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。

## 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         |                |          |                |                |         |          |    | 总计         |
|--------|----|------------|----------------|----------|----------------|----------------|---------|----------|----|------------|
|        |    | 直接用于受助人的款物 | 开展公益项目的运行费用    |          |                |                |         |          | 小计 |            |
|        |    |            | 项目<br>人员<br>工资 | 办公<br>费用 | 资产<br>使用<br>费用 | 宣传<br>活动<br>费用 | 差旅<br>费 | 其他<br>费用 |    |            |
| 自闭症关怀  |    | 479,502.55 |                |          |                |                |         |          |    | 479,502.55 |
| 社区老人关怀 |    | 56,822.99  |                |          |                |                |         |          |    | 56,822.99  |
| 贫困助学   |    | 410,613.28 |                |          |                |                |         |          |    | 410,613.28 |
| 公益人才培养 |    | 552,399.93 |                |          |                |                |         |          |    | 552,399.93 |

## 2、重大公益项目大额支付对象

| 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        |
|--------|----------|------------|---------------|-----------|
| 自闭症关怀  | 自闭症儿童    | 479,502.55 | 29.31%        | 自闭症儿童康复回归 |
| 社区老人关怀 | 社区孤寡老人   | 56,822.99  | 3.47%         | 慰问金       |
| 贫困助学   | 高淳、溧水贫困村 | 410,613.28 | 25.10%        | 扶贫帮困助学    |
| 公益人才培养 |          | 552,399.93 | 33.77%        | 人才培养      |

## 九、关联方关系及其交易的说明

## 1、重要关联方

| 关联方           | 与基金会的关系  |
|---------------|----------|
| 江苏柯菲平医药股份有限公司 | 理事主要来源单位 |

## 2、关联交易

无

## 3、关联方往来

无。



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（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

上述 2018 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：南京柯菲平公益基金会

单位负责人：刘艳

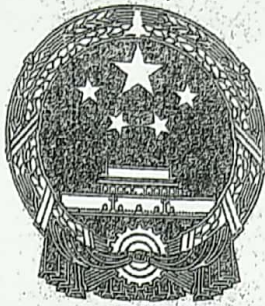
财务负责人：陈文华

日期：2019 年 3 月 12 日

日期：2019 年 3 月 12 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