



宁波正源会计师事务所有限公司

Ningbo Zhengyuan Certified Public Accountants Co., Ltd.

宁波市鄞州区春园路 125 号

No. 125 Chunyuan Road Yinzhou District, Ningbo

电话 TEL: 0574-88211088

传真 FAX: 0574-88210388

## 审计报告

正会审(2012)3054号

宁波鄞州农村合作银行慈善基金会全体股东:

我们审计了后附的宁波鄞州农村合作银行慈善基金会(以下简称慈善基金会)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表,2011 年度的利润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慈善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。

### 三、审计意见

我们认为，慈善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，公允反映了慈善基金会 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

宁波正源会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2012 年 3 月 7 日

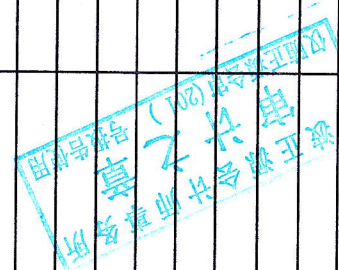
# 资产负债表

编制单位：宁波鄞州农村合作银行慈善基金会

2011年12月31日

会民非01表  
单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1		360312.28	短期借款	61		
短期投资	2		100000000.00	应付款项	62		
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			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	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		100360312.28	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	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		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101		100360312.28
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110		100360312.28
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60		100360312.28	负债和净资产总计	120		100360312.28



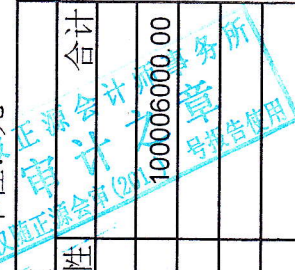
# 业务活动表

会民非02表  
单位：元

编制单位：宁波鄞州农村合作银行慈善基金会

2011年12月31日

项 目	行 次	上年数		本年数		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			100006000.00		100006000.00
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			166799.47		166799.47
其他收入	9			187597.81		187597.81
收入合计	11			100360397.28		100360397.28
二、费用						
(一) 业务活动成本	12					
其中：	-13					
	14					
	15					
	16					
(二) 管理费用	21			85.00		85.00
(三) 筹资费用	24					
(四) 其他费用	28					
费用合计	35			85.00		85.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45			100360312.28		100360312.28



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：宁波鄞州农村合作银行慈善基金会

2011-12-31

单位：元

项	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	100006000.00
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	354397.28
现金流入小计	13	100360397.28
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	85.00
现金流出小计	23	85.00
业务活动产生的现金流量净额	24	100360312.28
<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	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和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	0
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	10000000.00
现金流出小计	43	10000000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-10000000.00
<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	
现金流入小计	50	0
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	0
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	360312.28

宁波鄞州农村合作银行慈善基金会  
财务报表附注  
自二零一一年九月二日  
至二零一一年十二月三十一日止会计年度  
(金额单位:人民币元)

1、基本情况

本单位系由宁波鄞州农村信用合作银行举办，并于2011年9月2日在浙江省民政厅登记注册，取得浙基证字第52097号《基金会法人登记证书》。原始基金数额为人民币一亿元。

本单位主要从事：资助弱势群体，助学助教，环境保护，重大灾害救助等公益性项目。

2、主要会计政策、会计估计

会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

会计期间

公司的会计期间采用日历制，即公历1月1日至12月31日为一会计年度。本会计期间为9月2日至12月31日。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，除特别说明外，均按历史成本计价原则。

现金等价物

现金等价物是期限短，流动性强，易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

1. 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。
2. 如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。
3. 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

### 短期投资的核算方法

- 1.短期投资在取得时按照投资成本或确定的价值计量。
- 2.短期投资持有期间取得的利息或股利，冲减短期投资的账面价值。
- 3.处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。
- 4.期末时对短期投资按投资总体的成本与总市价孰低计量，对总市价低于总成本的差额，计提短期投资跌价准备。

### 坏账的核算方法

#### 1.坏账的确认标准:

- (1)债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2)债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

#### 2.坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账。

### 收入确认

#### 1.交换交易收入的确认原则

(1)销售商品的收入：在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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入及成本能够可靠地计量时确认收入。

(2)提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

(3)让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

#### 2.非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### 3.各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

### 3、货币资金

项 目	2011-12-31
	人民币
现金	-
银行存款	360312.28
合计	360312.28

#### 4、短期投资

委托贷款	期初数		期末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
	人民币	人民币	人民币	人民币
宁波市东什农副产品批发市场经营服务有限公司	-	-	50000000.00	-
宁波浙海大酒店有限公司	-	-	50000000.00	-
合计	-	-	100000000.00	-

#### 5、非限定性净资产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性资产	-	100360312.28	-	100360312.28
限定性资产	-	-	-	-
合计	-	100360312.28	-	100360312.28

#### 6、业务活动收入

	2011 年度	
	非限定性 人民币	限定性 人民币
捐赠收入	100006000.00	-
投资收益	166799.47	-
其他收入	187597.81	-
合计	100360397.28	-

宁波鄞州农村合作银行慈善基金会

法定代表人:

财务负责人:

日期: 2012年3月7日

# 企业法人营业执照

(副本)

注册号 330212000130403 (1/1)

名称 宁波正源会计师事务所有限公司

住所 宁波市鄞州区春园路125号

法定代表人姓名 王振宙

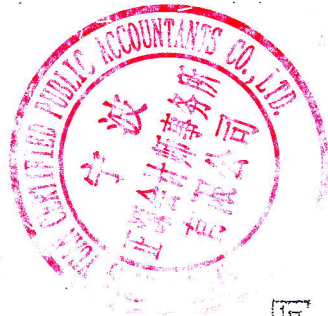
注册资本 叁佰万元

实收资本 叁佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围

许可经营项目:无  
 一般经营项目:会计查证、验证、验资服务;资产评估;会计、税务咨询服务;企业税务代理;工程预决算编制及审核,工程招标代理(涉及许可证的凭证经营)。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)\*\*



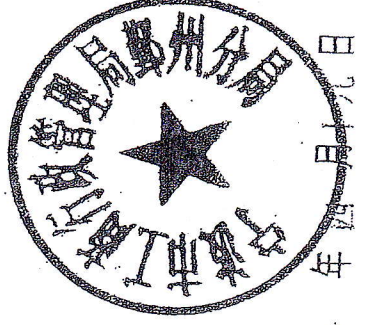
须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本,正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化,应当向公司登记机关申请变更登记,换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日,应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后,不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记,应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的,应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废,申请补领。

## 年度检验情况

--	--	--	--

每年6月30日前报送年检资料,不再另行通知。



成立日期 一九九九年七月二十一日

营业期限 自一九九九年七月二十一日至二〇二〇年七月二十日止

二〇〇〇年四月十九日