



审计报告

甬世会审[2016]046号

宁波鄞州银行公益基金会：

我们审计了后附的贵单位财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的业务活动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贵单位管理层的责任，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和《基金会财务报表审计指引》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

资 产 负 债 表

宁波世明会计师事务所有限公司
已审报表及附注应随文字报告使用

编制单位：宁波鄞州银行公益基金会

2015年12月31日

会民非01表

单位：元

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：			
货币资金	1	1,037,691.23	301,406.62	短期借款	61		
短期投资	2	60,100,000.00	97,300,000.00	应付款项	62	18,760.00	13,658,616.00
应收款项	3	522,876.00	1,604.20	应付工资	63	200,000.00	120,000.00
预付账款	4	24,836.50		应交税金	65		5,709.43
存货	8	103,900.00		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	50,000,000.00		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	111,789,303.73	97,603,010.82	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	218,760.00	13,784,325.43
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		
其他长期投资	25	10,000,000.00	18,000,000.00	长期应付款	84		
长期投资合计	30	10,000,000.00	18,000,000.00	其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	13,590.00	596,156.24				
减：累计折旧	32	2,869.04	84,079.79	受托代理负债：			
固定资产净值	33	10,720.96	512,076.45	受托代理负债	91		
在建工程	34		9,997,299.42				
文物文化资产	35			负债合计	100	218,760.00	13,784,325.43
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	10,720.96	10,509,375.87				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	111,306,009.89	105,895,456.96
受托代理资产：				限定性净资产	105	10,275,254.80	6,432,604.30
受托代理资产	51			净资产合计	110	121,581,264.69	112,328,061.26
资产总计	60	121,800,024.69	126,112,386.69	负债和净资产总计	120	121,800,024.69	126,112,386.69

单位负责人：

陈耀

会计机构负责人：

徐清幽

制表人：**徐清幽**

现金流量表

编制单位：宁波鄞州银行公益基金会

2015年度

会民非03表
单位：元



项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：			现金流入小计	34	167,025,755.85
接受捐赠收到的现金	1	11,119,360.57	购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	9,953,089.66
收取会费收到的现金	2		对外投资所支付的现金	36	155,050,000.00
提供服务收到的现金	3		支付的其他与投资活动有关的现金	39	
销售商品收到的现金	4		现金流出小计	43	165,003,089.66
政府补助收到的现金	5		投资活动产生的现金流量净额	44	2,022,666.19
收到的其他与业务活动有关的现金	8	19,590,648.33			
现金流入小计	13	30,710,008.90			
提供捐赠或者资助支付的现金	14	26,103,973.52	三、筹资活动产生的现金流量：		
支付给员工以及为员工支付的现金	15	846,669.56	借款所收到的现金	45	
购买商品、接受服务支付的现金	16		收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	6,518,316.62	现金流入小计	50	
现金流出小计	23	33,468,959.70	偿还借款所支付的现金	51	
业务活动产生的现金流量净额	24	-2,758,950.80	偿付利息所支付的现金	52	
二、投资活动产生的现金流量：			支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
收回投资所收到的现金	25	159,850,000.00	现金流出小计	58	
取得投资收益所收到的现金	26	7,175,755.85	筹资活动产生的现金流量净额	59	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		四、汇率变动对现金的影响额	60	
收到的其他与投资活动有关的现金	30		五、现金及现金等价物净增加额	61	-736,284.61

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：



宁波鄞州银行公益基金会 2015 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、单位基本情况

本单位由宁波鄞州农村合作银行出资举办，2011 年 9 月 2 日领取由浙江省民政厅核发的浙基证字第 52097 号基金会法人登记证书，原始基金数额：1 亿元，业务主管单位：浙江省民政厅，法定代表人：陈耀芳，法定住所：宁波市鄞州区民惠西路 88 号，类型：非公募基金会，业务范围：资助弱势群体、助学助教、环境保护、重大灾害救助等公益项目。

2014 年 3 月 17 日，因单位法定代表人由孙建敏变更为陈耀芳，在浙江省民政厅换领了基金会法人登记证书。

二、本单位采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计准则和会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）短期投资的核算

短期投资主要包括：

1. 本单位购买银行理财产品及委托贷款（期限一年内）。
2. 上述短期投资利息收入在收到时确认投资收益。

（七）应收款项的核算

1. 应收款项，按实际发生额入账。
2. 期末，分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

（八）存货的核算

存货，是指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然处在业务活动过程，或者将在业务过程中耗用的材料、物资、商品等。

1. 各种存货按照取得时的实际成本入账。
2. 各种存货发出时，根据个别计价法确定其实际成本。
3. 期末，对存货是否发生减值进行检查，如果存货的可变现净值低于其账面价值，按照可变现净值低于其账面价值的差额计提存货跌价准备。

（九）长期投资

1. 长期投资是指除短期投资外的投资，包括长期股权投资和长期债权投资等。

2. 长期投资按取得时的实际成本，作为初始投资成本。

3. 长期股权投资区别不同情况分别采用成本法或者权益法核算，对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算，对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算；长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

4. 期末对长期投资是否发生了减值进行检查，如果发生了

减值，计提长期投资减值准备。

(十) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；(2) 使用年限超过一年；(3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的5%)确定折旧年限及年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	3	31.67
运输工具	5	19.00

(十一) 在建工程

1. 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，或按估计的价值转入固定资产。

(十二) 净资产的核算

净资产按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产。

如果资产或资产所产生的经济利益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制或(和)用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产，国家有关法律、行政法规对净资产直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

(十三) 收入确认原则

收入是指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。

1. 捐赠收入是接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。
2. 提供服务收入是根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入。
3. 投资收益是指因对外投资取得的投资净损益。

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。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制和用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他收入，为非限定性收入。

三、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年初数	年末数
现金	625.02	698.92
银行存款	1,037,066.21	300,707.70
合 计	1,037,691.23	301,406.62

2. 短期投资

(1) 明细情况

项 目	年初数	年末数
理财产品	10,100,000.00	12,300,000.00
委托贷款	50,000,000.00	85,000,000.00
合 计	60,100,000.00	97,300,000.00

(2) 年末理财产品明细情况

理财产品名称	金额	投资或购入日期	到期日期	预期最高收益率
富利宝蜂计划人民币理财产品第F15112期	2,000,000.00	2015-10-16	2016-1-15	4.90%
富利宝蜂计划人民币理财产品第F15115期	3,500,000.00	2015-10-23	2016-1-22	4.70%
富利宝蜜计划人民币理财产品第A15193期	1,500,000.00	2015-12-14	2016-3-14	4.20%
富利宝蜜计划人民币理财产品第A15197期	1,000,000.00	2015-12-21	2016-3-21	4.20%
平安财富泽沃2-0021号私募投资基金	1,500,000.00	2015-11-6	2016-1-6	5.10%
平安财富泽沃2-0022号私募投资基金	1,000,000.00	2015-12-18	2016-1-23	6.00%
平安财富泽沃2-0023号私募投资基金	1,000,000.00	2015-11-25	2016-3-4	6.00%
久久养老月丰189	800,000.00	2015-11-24	2016-5-31	3.80%

(3) 年末委托贷款明细情况

受托银行	贷款单位	金额	借款日期	还款日期	利率
宁波鄞州农村合作银行	宁波浙海大酒店有限公司	25,000,000.00	2015-6-15	2016-12-13	6.00%
宁波鄞州农村合作银行	宁波市东升农副产品批发市场经营服务有限公司	35,000,000.00	2015-6-4	2016-6-3	6.00%
宁波鄞州农村合作银行	宁波浙海大酒店有限公司	25,000,000.00	2015-11-27	2016-11-26	6.00%

3. 应收款项

项 目	年初数	年末数
善园项目	522,876.00	
宁波市地方税务局		1,604.20
合 计	522,876.00	1,604.20

4. 存货

项 目	年初数	年末数
石碑、牌匾	15,000.00	
林木	88,900.00	
合 计	103,900.00	-

5. 一年内到期的长期债权投资

项 目	年初数	年末数
委托贷款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	-

6. 其他长期投资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
投资合伙企业	10,000,000.00	8,000,000.00		18,000,000.00
合 计	10,000,000.00	8,000,000.00		18,000,000.00

2014年10月16日本单位与宁波市鄞州区科技创业投资有限公司、宁波市鄞州三江融通管理合伙企业、鲍贤恩共同出资成立宁波市鄞州三江融通中小企业服务合伙企业（有限合伙），本单位为有限合伙人，认缴5,000万元，合伙企业列支基本运营成本及税费后，本单位按实缴出资额的10%取得收益。截至2015年12月31日，已实缴1,800万元。

7. 固定资产

(1) 固定资产原值

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子设备	13,590.00	96,450.00		110,040.00
运输工具		486,116.24		486,116.24
合 计	13,590.00	582,566.24		596,156.24

(2) 累计折旧

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子设备	2,869.04	11,939.19		14,808.23
运输工具		69,271.56		69,271.56
合 计	2,869.04	81,210.75		84,079.79

(3) 固定资产净值

项 目	年初数	年末数
电子设备	10,720.96	95,231.77
运输工具		416,844.68
合 计	10,720.96	512,076.45

8. 在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转入固定资产额	其他减少额	
善园项目		9,997,299.42			9,997,299.42
合 计		9,997,299.42			9,997,299.42

9. 应付款项

单位名称	年初数	年末数
浙江红叶制伞有限公司	18,760.00	18,760.00
宁波国骅融资租赁有限公司		1,839,856.00
宁波市善园公益基金会		10,700,000.00
宁波市778创业资源中心		1,100,000.00
合 计	18,760.00	13,658,616.00

10. 应付工资

项 目	年初数	年末数
年终奖金	200,000.00	120,000.00
合 计	200,000.00	120,000.00

11. 净资产

(1) 明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	10,275,254.80		3,842,650.50	6,432,604.30
非限定性净资产	111,306,009.89		5,410,552.93	105,895,456.96
合 计	121,581,264.69	-	9,253,203.43	112,328,061.26

(2) 限定性净资产明细

项 目	年初数	年末数
企业公益慈善基金(贤风基金)		970,083.00
企业公益慈善基金(鄞州区劳模基金)		1,000,000.00
企业公益慈善基金(蓝海绿叶基金)		1,000,000.00
企业公益慈善基金(刘佳芬特教基金)		130,000.00
企业公益慈善基金(善园)	7,000,000.00	1,866,667.00

项 目	年初数	年末数
企业公益慈善基金（高仕公益慈善基金）	500,000.00	385,200.00
企业公益慈善基金（光汉堂书法艺术基金）	500,000.00	500,000.00
相信爱	149,900.00	176,471.00
善园	105,900.00	
公益书法展	1,503,239.90	
送镜下乡	669.40	15,686.40
善基金	500,000.00	
杭州91.8牵手的士幸福	-	350,350.00
牵手筑梦	15,545.50	25,466.90
牵手生命		12,680.00

（二）业务活动表主要项目注释

1. 收入

（1）明细情况

项 目	上年数		本年数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	1,177,831.41	14,927,470.00	1,523,830.57	9,595,530.00
投资收益	6,700,912.17		7,175,755.85	
其他收入(利息收入)	27,148.89		28,008.03	
合 计	7,905,892.47	14,927,470.00	8,727,594.45	9,595,530.00

（2）本年大额捐赠收入

捐赠者	金额
宁波东江置业有限公司	1,000,000.00
宁波市鄞州天工实业有限公司	1,000,000.00
陈耀芳	1,000,000.00
宁波东方建设开发有限公司	1,866,667.00
宁波市鄞州园林市政建设有限公司	1,000,000.00
宁波鄞州农村合作银行	3,165,680.70

（3）投资收益明细

项 目	上年数	本年数
理财产品	621,745.40	654,644.66
委托贷款	6,079,166.77	5,335,000.08
合伙企业收益		1,186,111.11
合 计	6,700,912.17	7,175,755.85

2. 业务活动成本

项 目	上年数		本年数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
牵手公益系列	4,583,595.95	4,392,581.70	12,586,300.85	12,610,982.90
牵手未来系列	572,238.01	44,633.50	87,905.37	98,480.60
牵手生命系列	19,670.50	215,000.00	316.80	104,000.00
企业/家族基金				624,717.00
合 计	5,175,504.46	4,652,215.20	12,674,523.02	13,438,180.50

3. 管理费用

项 目	上年数	本年数
办公费	62,732.92	106,122.85
折旧费	2,869.04	81,210.75
差旅费	79,006.70	56,026.70
职工薪酬	542,708.92	936,633.59
车辆费用		38,607.22
食堂用品		40,217.56
广告费—设计费	16,000.00	
广告费—宣传费	56,773.80	
广告费—印刷费	47,375.00	
其他	31,504.10	2,578.19
合 计	838,970.48	1,261,396.86

4. 筹资费用

项 目	上年数	本年数
宣传费	58,305.92	202,129.50
手续费	310.00	98.00
合 计	58,615.92	202,227.50

宁波鄞州银行公益基金会 (盖章)

