



审计报告

上海仟一会计师事务所有限公司

SHANGHAI QIANYI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM CO.,LTD



· 上海仟一会计师事务所有限公司

地址：上海市武宁路423号1号楼8楼（200063）

电话：021-62122672 传真：021-62122673

邮箱：qianyi@qianyiservice.com

· Shanghai Qianyi Certified Public Accountants Co., Ltd.

ADD: Level 8, Building 1, 423 WuNing Road. (200063)

TEL: 021-62122672 FAX: 021-62122673

E-mail: qianyi@qianyiservice.com

审计报告

沪仟审字（2017）第 3193 号

上海诺亚公益基金会：

我们审计了后附的上海诺亚公益基金会（以下简称贵单位）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的业务活动表，现金流量表及财务报表附注。

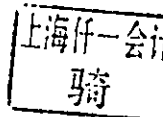
一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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审计意见。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、恰当的，为发表审计意见提供了基础。

三、基本情况：

上海诺亚公益基金会于 2014 年 2 月 21 日成立。取得沪民基证字第 0158 号基金会法人登记证书。统一代码（登记证号）：53310000501782784K。法定代表人：谭文清。业务主管单位：上海市民政局。

四、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海诺亚公益基金会 2016 年度公益事业支出 5,963,495.66 元，上年收入合计 3,204,041.80 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 186.12%；工作人员工资福利 726,815.76 元，行政办公支出 122,496.19 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 12.45%。

五、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

上海仟一会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 上海

报告日期：二〇一七年二月二十日

资产负 债 表

编制单位：上海诺亚公益基金会

2016年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末数	期初数	负债和净资产	行次	期末数	期初数
流动资产				流动负债			
货币资金	1	8,041,520.20	10,200,200.29	短期借款	31		
短期投资	2	4,500,000.00	4,500,000.00	应付款项	32		
应收款项	3			应付工资	33		30,030.00
预付款项	4			预收账款	34		
存货	5			应交税金	35	8,350.68	
待摊费用	6			预提费用	36		-
一年内到期的长期债券投资	7			预计负债	37		
其他流动资产	8	2,004,000.00		一年内到期的长期负债	38		
流动资产合计	9	14,545,520.20	14,700,200.29	其他流动负债	39		
	10			流动负债合计	40	8,350.68	30,030.00
长期投资：	11				41		
长期股权投资	12			长期负债：	42		
长期债权投资	13			长期借款	43		
长期投资合计	14			长期应付款	44		
固定资产：	15			其他长期负债	45		
固定资产原价	16	8,488.00	8,488.00	长期负债合计	46	-	-
减：累计折旧	17	2,820.00			47		
固定资产净值	18	5,668.00	8,488.00	受托代理负债：	48		
在建工程	19			受托代理负债	49		
文物文化资产	20				50		
固定资产清理	21			负债合计	51	8,350.68	30,030.00
固定资产合计	22	5,668.00	8,488.00		52		
	23			净资产：	53		
无形资产：	24			非限定性净资产	54		
无形资产	25			其中：开办资金	55	14,542,837.52	14,678,658.29
	26			历年结余	56	4,000,000.00	4,000,000.00
受托代理资产：	27			限定性净资产	57		
受托代理资产	28			净资产合计	58		
	29			负债及净资产合计	59	14,542,837.52	14,678,658.29
资产总计	30	14,551,188.20	14,708,688.29		60	14,551,188.20	14,708,688.29

补充资料：1. 已贴现的商业承兑汇票_____元；
2. 已包括在固定资产原价内的融资租入固定资产原价_____元；
3. 国家资本_____元；
单位负责人：_____
财务负责人：_____
制表：_____
复核：_____

业务活动表

2016年度

编制单位：上海诺亚公益基金会

项 目	行次	本期数		上期数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	7,958.00	6,394,822.39	675,744.17	2,063,031.86
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	12,115.13	12,115.13	350,523.12	350,523.12
其他收入	9	278,175.65	278,175.65	114,742.65	114,742.65
收入合计	11	298,248.78	6,685,113.17	1,141,009.94	3,204,041.80
二、费用					
（一）业务活动成本	12		5,963,495.66		3,165,206.84
其中：工资	13				
税费	14				
其他	15				
	16				
（二）管理费用	21	849,311.95	849,311.95	267,618.33	267,618.33
（三）筹资费用	24				
（四）其他费用	28	8,126.33	8,126.33	7,089.60	7,089.60
费用合计	35	857,438.28	5,963,495.66	274,707.93	3,439,914.77
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	423,368.73	-423,368.73	-1,102,174.98	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-135,820.77	-135,820.77	-235,872.97	-235,872.97

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位：上海诺亚公益基金会

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	—	—				
接受捐赠收到的现金	2	6,394,822.39	2,748,340.42	购建固定资产、无形资产所支付的现金	24		8,488.00
收取会费收到的现金	3			对外投资支付的现金	25		4,500,000.00
提供服务收到的现金	4			支付其他与投资活动有关的现金	26	-	
销售商品收到的现金	5			投资活动现金流出小计	27	-	4,508,488.00
政府补助收到的现金	6			投资活动产生的现金流量净额	27	12,115.13	4,125,472.30
收到的其他与业务活动有关的现金	7	278,175.65	60,000.00	三、筹资活动产生的现金流量：	28		
业务活动现金流入小计	8	6,672,998.04	2,808,340.42	吸收投资所收到的现金	30		
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,543,026.10	1,128,700.00	取得借款所收到的现金	31		
支付给员工以及为职工支付的现金	10	696,295.24	241,886.00	收到其他与筹资活动有关的现金	32		114,666.66
购买商品、接受服务支付的现金	11	-	-	筹资活动现金流入小计	33	-	114,666.66
支付的其他与业务活动有关的现金	12	6,604,471.92	2,139,239.17	偿还债务所支付的现金	34		
业务现金流出小计	13	8,843,793.26	3,509,825.17	偿付利息所支付的现金	36		
业务活动产生的现金流量净额	14	-2,170,795.22	-701,484.75	支付其他与筹资活动有关的现金	37		578.00
二、投资活动产生的现金流量：	15	—	—	筹资活动现金流出小计	38	0.00	578.00
收回投资所收到的现金	16		8,498,100.94	筹资活动产生的现金流量净额	37	0.00	114,088.66
取得投资收益所收到的现金	17	12,115.13	135,859.36	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38		
处置固定资产、无形资产所收回的现金	18			五、现金及现金等价物净增加额	39	-2,158,680.09	3,538,076.21
收到的其他与投资活动有关的现金	19			加：期初现金及现金等价物余额	40	10,200,200.29	6,662,124.08
投资活动现金流入小计	20	12,115.13	8,633,960.30	六、期末现金及现金等价物余额	41	8,041,520.20	10,200,200.29

上海诺亚公益基金会

2016 年度会计报表附注

单位：人民币元

一、公司简介

上海诺亚公益基金会于 2014 年 2 月 21 日成立。取得沪民基证字第 0158 号基金会法人登记证书。统一代码（登记证号）：53310000501782784K。法定代表人：谭文清。开办资金为人民币肆佰万元。

主要业务范围为：资助社会福利事业；组织开展以社会弱势群体为主的生活关爱类公益活动；为慈善事业志愿者的培训以及成长提供资助。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

业务主管单位：上海市民政局。

类型：非公募基金会。

原始基金数额：肆佰万元整。

二、采用的主要会计政策

1、会计制度：本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记帐原则和计价基础：以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

4、记帐本位币：人民币。

5、外币业务核算方法：年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇率折合为人民币记账，年末对货币性项目按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、短期投资核算方法：

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、存货核算方法

（1）存货分类：本基金会存货包括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处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

8、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大

影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

9、 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 0.00%以内）

确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3 年	0.00%	33.33%
办公家具	5 年	0.00%	20.00%

（3）不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

10、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工

中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

11、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

12、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- （1）该义务是基金会承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

13、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。

14、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。收入应当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。

本基金会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。

本基金会在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；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时确认收入。

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。

三、会计报表有关项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额		年末余额	
	原币	(折合) 人民币	原币	(折合) 人民币
现金	RMB	0.00	RMB	0.00
银行存款	RMB	10,200,200.29	RMB	8,041,520.20
合计	RMB	10,200,200.29	RMB	8,041,520.20

2、短期投资

项 目	年初余额	年末余额
南方现金增利货币 A	4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	4,500,000.00	4,500,000.00

3、其他应收款

账龄	年初余额				年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额
一年以内	0.00	100	0.00	0.00	2,004,000.00	100	0.00	2,004,000.00
合计	0.00	100	0.00	0.00	2,004,000.00	100	0.00	2,004,000.00

4、固定资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
办公设备	8,488.00	0.00	0.00	8,488.00
合计	8,488.00	0.00	0.00	8,488.00

5、累计折旧

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
办公设备	0.00	2,820.00	0.00	2,820.00
合计	0.00	2,820.00	0.00	2,820.00

6、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补助	30,030.00	0.00	30,030.00	0.00
合计	30,030.00	0.00	30,030.00	0.00

7、应交税费

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
个税调税	0.00	8,350.68	0.00	8,350.68
合 计	0.00	8,350.68	0.00	8,350.68

8、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、非限定性资产	14,678,658.29	0.00	135,820.77	14,542,837.52
其中：开办资金	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
2、限定性资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,678,658.29	0.00	135,820.77	14,542,837.52

注：净资产本年减少的主要原因：

年末净资产减少 135,820.77 元，均由收支相抵产生。

9、捐赠收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计
捐赠收入	7,958.00	6,386,864.39	6,394,822.39	675,744.17	2,063,031.86	2,738,776.03
	7,958.00	6,386,864.39	6,394,822.39	675,744.17	2,063,031.86	2,738,776.03

10、投资收益

项 目	本年数	上年数
投资收益	12,115.13	350,523.12
合 计	12,115.13	350,523.12

11、其他收入

项 目	本年数	上年数
利息收入	278,175.65	114,742.65
合 计	278,175.65	114,742.65

12、业务活动成本

项目	本年数	上年数
2015care	-	1,986,359.54

2016care	4,417,038.56	-
大凉山公益项目	-	23,000.00
美丽中国	-	126,800.00
尼泊尔&西藏救灾	-	50,000.00
联劝(熊)项目和联劝(圈养动物福利)	35,000.00	35,000.00
忠县小学项目	-	20,900.00
上海国际青少年管弦乐团	-	130,000.00
蓝天下的至爱	-	30,000.00
曹鹏教育基金	-	98,000.00
梭梭树	500,000.00	500,000.00
诺15互助基金	160,000.00	160,000.00
宝贝之家	541,073.00	-
彩虹雨	100,000.00	-
星火南昌计划	80,450.00	-
星星雨北京	60,000.00	-
星星港湾	297,000.00	-
汉中公益	168,000.00	-
北京环保企业家协会	12,000.00	-
当当图书	8,003.10	-
其他	3,431.00	5,147.30
合计	5,963,495.66	3,165,206.84

13、管理费用

项目	本年数	上年数
工资	726,815.76	240,120.00
差旅费	6,459.30	-
审计费	4,000.00	4,000.00
其他	112,036.89	23,498.33
合计	849,311.95	267,618.33

14、其他费用

项目	本年数	上年数
银行手续费	4,614.61	7,089.60
其他费用	3,511.72	-
合计	8,126.33	7,089.60

四、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

截止 2016 年 12 月 31 日本基金会无为资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

五、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

六、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

七、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。

八、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

九、对外承诺和或有事项情况的说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本基金会无对外承诺和或有事项。

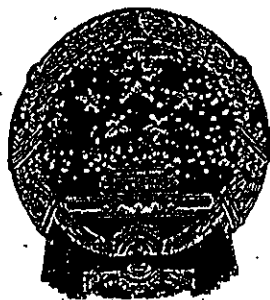
十、资产负债表日后非调整事项的说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十一、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

2017 年 2 月 20 日



营业执照

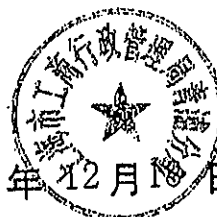
注册号 310108000435022
证照编号 29000000201412180127

名称	上海仟一会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(国内合资)
住所	青浦区赵巷镇沪青平公路 3609 弄 4 幢 2 号楼 107 室
法定代表人	张毅
注册资本	人民币 100.0000 万元整
成立日期	2005 年 2 月 1 日
营业期限	2005 年 2 月 1 日至 2025 年 1 月 31 日
经营范围	审计、验资、财务培训服务, 企业登记代理, 税务代理服务, 财会咨询。 【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】



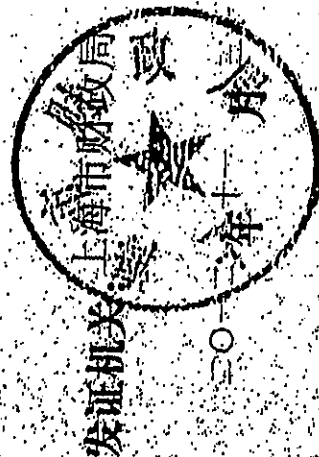
登记机关

2014 年 12 月 18 日



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上海仟一会计师事务所有限公司

主任会计师: 张毅

办公场所: 上海市青浦区沪青平公路3609弄4幢2号107室

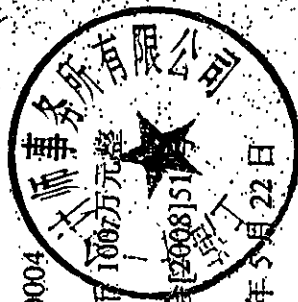
组织形式: 有限责任公司

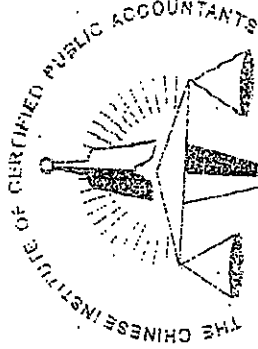
会计师事务所编号: 31010004

注册资本(出资额): 人民币100万元整

批准设立文号: 沪财会[2008]51号

批准设立日期: 2008年5月22日





姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

