



上海高仁会计师事务所

Shanghai Gaoren Certified Public Accountants Partnership

地址：上海市张江高科技园区祖冲之路1559号创意大厦101~102室

电话：+86 21-50800718

传真：+86 21-50804049

E-mail: gr\_cpa@163.com

邮政编码：201203

## 审 计 报 告

沪高仁（2017）内字第 021023 号

上海灵青公益发展中心：

我们审计了后附的上海灵青公益发展中心(以下简称贵单位)财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及2016年度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而导致的重大错报。

### 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。

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，上述会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵单位2016年12月31日的财务状况及2016年度的业务活动情况和现金流量。

上海高仁会计师事务所



中国·上海

中国注册会计师

陈华

中国注册会计师

刘尚雁



2017年2月27日

上海市民间非营利组织财务会计决算报表

资产负债表

2016年12月31日

财会地年民非01表

金额单位：元

编制单位：上海灵青公益发展中心

| 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  | 114,703.73 | 532,454.03 | 短期借款       | 61  |             |             |
| 短期投资         | 2  |            |            | 应付款项       | 62  | 122,360.65  | 185,082.92  |
| 应收款项         | 3  |            | 13,536.00  | 应付工资       | 63  |             |             |
| 预付账款         | 4  |            | 39,217.00  | 应交税金       | 65  | 16,979.95   | 20,645.22   |
| 存 货          | 8  |            |            | 预收账款       | 66  |             | 283,780.00  |
| 待摊费用         | 9  |            |            | 预提费用       | 71  |             |             |
| 一年内到期的长期股权投资 | 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 | 114,703.73 | 585,207.03 | 其他流动负债     | 78  |             |             |
|              |    |            |            | 流动负债合计     | 80  | 139,340.60  | 489,508.14  |
| 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 | 8,099.00   | 8,099.00   | 长期负债合计     | 90  | -           | -           |
| 减：累计折旧       | 32 | 802.08     | 3,366.72   |            |     |             |             |
| 固定资产净值       | 33 | 7,296.92   | 4,732.28   | 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 | 139,340.60  | 489,508.14  |
| 固定资产清理       | 38 |            |            |            |     |             |             |
| 固定资产合计       | 40 | 7,296.92   | 4,732.28   |            |     |             |             |
|              |    |            |            | 净资产：       |     |             |             |
| 无形资产：        |    |            |            | 非限定性净资产    | 101 | -117,339.95 | -776,414.36 |
| 无形资产         | 41 |            |            | 限定性净资产     | 105 | 100,000.00  | 876,845.53  |
|              |    |            |            | 净资产合计      | 110 | -17,339.95  | 100,431.17  |
| 受托代理资产：      |    |            |            |            |     |             |             |
| 受托代理资产       | 51 |            |            |            |     |             |             |
|              |    |            |            |            |     |             |             |
| 资产总计         | 60 | 122,000.65 | 589,939.31 | 负债和净资产总计   | 120 | 122,000.65  | 589,939.31  |

# 上海市非营利组织财务会计决算报表

## 业 务 活 动 表

编制单位：上海灵青公益发展中心

2016年度

财会地年非02表  
金额单位：元

| 项目                        | 行次  | 2016年度     |     | 上年累计数 |     | 本年累计数        |              | 合计           |
|---------------------------|-----|------------|-----|-------|-----|--------------|--------------|--------------|
|                           |     | 非限定性       | 限定性 | 非限定性  | 限定性 | 非限定性         | 限定性          |              |
| 一、收 入                     |     |            |     |       |     |              |              |              |
| 其中：捐赠收入                   | 1   | 490,530.10 |     |       |     | 149,126.21   |              | 149,126.21   |
| 会费收入                      | 2   |            |     |       |     |              |              | -            |
| 提供服务收入                    | 3   |            |     |       |     |              | 1,260,603.36 | 1,260,603.36 |
| 其中：政府购买服务收入               | 3.1 |            |     |       |     |              |              | -            |
| 商品销售收入                    | 4   |            |     |       |     |              |              | -            |
| 政府补助收入                    | 5   |            |     |       |     |              |              | -            |
| 投资收益                      | 6   |            |     |       |     |              |              | -            |
| 其他收入                      | 9   |            |     |       |     | 396.58       |              | 396.58       |
| 收入合计                      | 11  | 490,530.10 |     |       |     | 149,522.79   | 1,260,603.36 | 1,410,126.15 |
| 二、费 用                     |     |            |     |       |     |              |              |              |
| (一) 业务活动成本                | 12  | 92,000.00  |     |       |     | 1,099,463.63 |              | 1,099,463.63 |
| 其中：                       | 13  |            |     |       |     |              |              | -            |
|                           | 14  |            |     |       |     |              |              | -            |
|                           | 15  |            |     |       |     |              |              | -            |
|                           | 16  |            |     |       |     |              |              | -            |
| (二) 管理费用                  | 21  | 515,200.60 |     |       |     | 192,231.08   |              | 192,231.08   |
| (三) 筹资费用                  | 24  | 669.45     |     |       |     | 670.40       |              | 670.40       |
| (四) 其他费用                  | 28  |            |     |       |     |              |              | -            |
| 费用合计                      | 35  | 607,870.05 |     |       |     | 1,292,355.01 |              | 1,292,355.01 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产         | 40  |            |     |       |     | 383,757.83   |              | 383,757.83   |
| 四、净资产变动额(为净资产减少额，以“-”号填列) | 45  |            |     |       |     | -759,074.39  | 876,845.53   | 117,771.14   |

# 现金流量表

2016年度

财会地年民非03表

金额单位：元

编制单位：上海灵青公益发展中心

| 项 目                   | 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  | 149,126.21   |
| 收取会费收到的现金             | 2  | -            |
| 提供服务收到的现金             | 3  | 1,530,847.36 |
| 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  | 396.58       |
| 现金流入小计                | 13 | 1,680,370.15 |
| 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 | 466,406.34   |
| 购买商品、接受服务支付的现金        | 16 | 748,020.19   |
| 支付的其他与业务活动有关的现金       | 19 | 48,193.32    |
| 现金流出小计                | 23 | 1,262,619.85 |
| 业务活动产生的现金流量净额         | 24 | 417,750.30   |
| <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 | -            |
| 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 |              |
| 现金流出小计                | 43 | -            |
| 投资活动产生的现金流量净额：        | 44 | -            |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b> |    |              |
| 投资所收到的现金              | 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 | 417,750.30   |

# 上海灵青公益发展中心会计报表注释

## 截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一. 单位简介

上海灵青公益发展中心(以下简称“本单位”)于 2015 年 2 月 15 日经上海市民政局批准成立, 取得“沪民政字第 0626 号”《民办非企业单位登记证书》, 由无锡灵山慈善基金会出资组建, 开办资金人民币 10 万元, 法定代表人: 吴洁琼, 业务主管单位: 相关行业主管部门, 业务范围: 开展助困助学项目; 开展青年乡村社会实践项目; 举办公益项目创新大赛; 开展青年公益交流活动; 承接各类支持青年成长项目。(涉及行政许可的, 凭许可证开展业务)

### 二. 财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况, 业务活动情况和现金流量。

### 三. 重要会计政策

#### 1、会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》。

#### 2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和资产计量

会计核算以权责发生制为基础, 资产在取得时按实际成本计量。

#### 5、现金等价物的确定标准

本单位在编制现金流量表时, 将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资确定为现金等价物。

## 6、坏账核算方法

(1)坏账确认标准：债务人依法破产、撤销、死亡、失踪，其剩余财产不足清偿的；债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按照本单位管理权限批准后核销。

(2)坏账准备的计提：应收账款在定期检查分析的基础上，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，计提坏账准备采用个别认定法。

## 7、固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产标准：指为行政管理、提供服务而持有的，使用年限超过 1 年，单位价值较高的房屋及建筑物、运输设备及其他设备。

(2)固定资产取得时计价：按实际取得的成本计价。

(3)折旧提取范围：已提足折旧的固定资产不计提折旧外，对所有固定资产计提折旧。

(4)固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别，估计使用年限和预计净残值 5%确定折旧率，分类折旧如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 年折旧率   |
|------|------|--------|
| 电子设备 | 3    | 31.67% |

## 8、限定性净资产、非限定净资产确认原则

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，为非限定性资产。

## 9、收入确认原则

提供劳务：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；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

## 四. 会计报表主要项目注释

## 1、货币资金

| 项目   | 期初数        | 期末数        |
|------|------------|------------|
| 现金   | 8,842.00   | 5,488.06   |
| 银行存款 | 105,861.73 | 526,965.97 |
| 合计   | 114,703.73 | 532,454.03 |

## 2、应收款项（应收账款及其他应收款）

| 账龄   | 期初数  |      | 期末数       |       |      |      |
|------|------|------|-----------|-------|------|------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额      | 占总额比例 | 坏账比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 |      |      | 13,536.00 | 100%  |      |      |
| 合计   |      |      | 13,536.00 | 100%  |      |      |

## 3、预付账款

| 项目   | 期初数 |    | 期末数       |      |
|------|-----|----|-----------|------|
|      | 余额  | 比例 | 余额        | 比例   |
| 1年以内 |     |    | 39,217.00 | 100% |
| 合计   |     |    | 39,217.00 | 100% |

## 4、固定资产原值及累计折旧

| 类别        | 期初数      | 本期增加     | 本期减少     | 期末数      |
|-----------|----------|----------|----------|----------|
| (1)固定资产原值 | 8,099.00 |          |          | 8,099.00 |
| 其中：电子设备   | 8,099.00 |          |          | 8,099.00 |
| (2)累计折旧   | 802.08   | 2,564.64 |          | 3,366.72 |
| 其中：电子设备   | 802.08   | 2,564.64 |          | 3,366.72 |
| (3)账面净值   | 7,296.92 | -        | 2,564.64 | 4,732.28 |

## 5、应付款项（应付账款及其他应付款）

|      | 期初数        | 期末数        |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 122,360.65 | 185,082.92 |

## 6、应交税金

|      | 期初数       | 期末数       |
|------|-----------|-----------|
| 1年以内 | 16,979.95 | 20,645.22 |

## 7、预收账款

|      | 期初数 | 期末数        |
|------|-----|------------|
| 1年以内 |     | 283,780.00 |

## 8、净资产

| 类别         | 期初数         | 本期增加         | 本期减少         | 期末数         |
|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| (1)非限定性净资产 | -117,339.95 | 633,280.62   | 1,92,355.03  | -776,414.36 |
| (2)限定性净资产  | 100,000.00  | 1,160,603.36 | 383,757.83   | 876,845.53  |
| 合计         | -17,339.95  | 1,793,883.98 | 1,676,112.86 | 100,431.17  |

## 9、收入

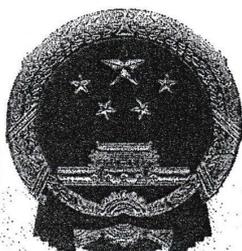
| 项目      | 上年累计       | 本年累计       |              |              |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|
|         |            | 非限定性       | 限定性          | 合计           |
| 收入合计    | 490,530.10 | 149,522.79 | 1,260,603.36 | 1,410,126.15 |
| 其中：捐赠收入 | 490,530.10 | 149,126.21 |              | 149,126.21   |
| 提供服务收入  |            |            | 1,260,603.36 | 1,260,603.36 |
| 其他收入    |            | 396.58     |              | 396.58       |

## 10、费用

| 项目        | 上年累计       | 本年累计         |     |              |
|-----------|------------|--------------|-----|--------------|
|           |            | 非限定性         | 限定性 | 合计           |
| 费用合计      | 607,870.05 | 1,292,355.01 |     | 1,292,355.01 |
| 其中：业务活动成本 | 92,000.00  | 1,099,453.53 |     | 1,099,453.53 |
| 管理费用      | 515,200.60 | 192,231.08   |     | 192,231.08   |
| 筹资费用      | 669.45     | 670.40       |     | 670.40       |
| 其他费用      |            |              |     |              |

## 11、现金流量情况说明：

2016 年现金及现金等价物净增加额 417,750.30 元，其中：业务活动产生的现金流量净额 417,750.30 元，投资活动产生的现金流量净额 0 元，筹资活动产生的现金流量净额 0 元。



# 营业执照

(中国(上海)自由贸易试验区) 注册号 310115001906406  
证照编号 41000000201507210115

名称 上海高仁会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区祖冲之路1559号2幢1002室

执行事务合伙人 高龙伟

成立日期 2011年12月2日

合伙期限 2011年12月2日至不约定期限

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【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



2015年07月27日