阿拉善生态基金会

审 计 报 告

内信荣社审字[2016]第 03-27 号

内蒙古信荣会计师事务所（普通合伙）

地　　址：呼和浩特市赛罕区巨海城九区 A 座公寓 1407 室

联系电话：(0471)5226781　　13948438152

传　　真：(0471)5226781

邮　　编：010010

条形防伪码：

047120161783918202

防伪编号：047120161783918202

报告文号：内信荣审字[2015]03-27号

委托单位：阿拉善生态基金会

被审(验)单位：阿拉善生态基金会

事务所名称：内蒙古信荣会计师事务所（普通合伙）

报告日期：2016/3/26

报备时间：2016/3/28

被审单位所在地：阿拉善左旗

签名注册会计师：武美清

张宇煊

阿拉善生态基金会

2015 年年报审计

事务所名称：内蒙古信荣会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：0471-5226781

传　　真：

通 讯 地址：呼和浩特市回民区新华西街西苑饭店东侧物业楼3楼

电 子 邮件：

事务所网址：

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

内蒙古自治区注册会计师协会

防伪电话查询：0471-4192859

防伪查询网址：http://www.nmgcpa.org.cn

审 计 报 告

内信荣审字[2016]03-27 号

阿拉善生态基金会：

我们审计了后附的阿拉善生态基金会财务报表，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阿拉善生态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，阿拉善生态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，公允反映了阿拉善生态基金会2015年12月31日的财务状况以及2015年度的业务活动成果和现金流量。

内蒙古信荣会计师事务所(普通合伙)　　中国注册会计师

中国注册会计师

中国·呼和浩特　　2016年3月26日

资产负债表

编制单位：阿拉善生态基金会　　2015年12月31日　　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	1,660,899.21	1,232,840.99	短期借款	61		
短期投资	2	23,225,732.56	30,499,227.04	应付款项	62	21,944.00	181,680.00
应收款项	3	112,600.00	118,270.66	应付工资	63		
预付账款	4	944,899.00	2,507,720.00	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	25,944,130.77	34,358,058.69	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	21,944.00	181,680.00
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24	2,000,000.00	2,000,000.00	长期借款	81		
长期投资合计	30	2,000,000.00	2,000,000.00	长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	3,116,118.50	4,368,309.50	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32	481,551.00	766,717.00				
固定资产净值	33	2,634,567.50	3,601,592.50	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	21,944.00	181,680.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	2,634,567.50	3,601,592.50				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	11,094,046.86	20,315,263.78
无形资产	41			限定性净资产	105	19,462,707.41	19,462,707.41
				净资产合计	110	30,556,754.27	39,777,971.19
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	30,578,698.27	39,959,651.19	负债和净资产总计	120	30,578,698.27	39,959,651.19

业务活动表

编制单位：阿拉善生态基金会　　2015年度　　单位：元

项目	行次	上年数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中:捐赠收入	1	10,000.00	12,357,000.00	12,367,000.00	11,562,546.00		11,562,546.00
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		100,000.00	100,000.00			-
投资收益	6	1,001,097.29		1,001,097.29	541,129.56		541,129.56
其他收入	9	33,928.46		33,928.46	11,014.03		11,014.03
收入合计	11	1,045,025.75	12,457,000.00	13,502,025.75	12,114,689.59		12,114,689.59
二、费用							0.00
（一）业务活动成本	12	907,864.23	1,993,085.54	2,900,949.77	2,625,632.96		2,625,632.96
其中：捐赠支出	13		1,892,105.54	1,892,105.54			0.00
	14			-			0.00
	15			-			0.00
	16			-			0.00
（二）管理费用	21	172,509.51		172,509.51	108,781.74		108,781.74
（三）筹资费用	24	682.00		682.00	-678.03		-678.03
（四）其他费用	28			-			0.00
费用合计	35	1,081,055.74	1,993,085.54	3,074,141.28	2,733,736.67		2,733,736.67
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						0.00
净资产减少额，以“-”号填列）	45	-36,029.99	10,463,914.46	10,427,884.47	9,380,952.92		9,380,952.92

现金流量表

编制单位：阿拉善生态基金会　　2015年度　　单位：元

项　目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	9,275,700.00
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	
现金流入小计	13	9,275,700.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,562,821.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	108,781.74
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	1,300,468.59
现金流出小计	23	2,972,071.33
业务活动产生的现金流量净额	24	6,303,628.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	541,129.56
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	541,129.56
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	7,273,494.48
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	7,273,494.48
投资活动产生的现金流量净额	44	-6,732,364.92
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	678.03
现金流入小计	50	678.03
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	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	678.03
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	-428,058.22

阿拉善生态基金会
财务报表附注

一、基本情况

阿拉善生态基金会（以下简称本基金会），于 2011 年 2 月 12 日经中华人民共和国民政部批准登记，登记证号：基证字 第 J0080 号，组织机构代码：56693491-0。法定代表人：李旦生。

业务主管单位：深圳证券交易所。

业务范围：募集和管理生态基金，参与和支持生态建设。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对其持续运营能力评估后，认为其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

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、.记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

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、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准备超过一年（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。

6、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。

（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。

7、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（和）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。

8、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。

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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释　　金额单位：人民币元

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末帐面余额
现金	人民币		
银行存款	人民币	1,660,899.21	1,232,840.99
合　计		1,660,899.21	1,232，840.99

2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额	年末账面余额
银行定期存款	9,225,732.56	2,000,000.00
中国北京民生银行理财	14,000,000.00	28,499,227.04
合　计	23,225,732.56	30,499,227.04

3、其他应收款

其他应收款种类	年初账面余额	年末账面余额
杨生旺	26,000.00	
国情教育活动经费		-5,006.34
盟宾馆		29,778.00
包长命		26,899.00

石建雄	20,000.00	0.00
袁斌	36,600.00	36,600.00
苏朋兴	30,000.00	30,000.00
合　计	112,600.00	118,270.660

4、预付帐款

预付帐款种类	年初账面余额	年末账面余额
阿拉善盟润源公司	0.00	2,507,720.00
白音淖尔	40,000.00	
李新爱	80,000.00	0
刘永健	94,000.00	
包长命	250,899.00	
育林宣传牌	3,500.00	0.00
巴彦淖尔市正泰建设工程监理公司	100,000.00	0.00
山水园林建设有限公司	380,000.00	0.00
合　计	944,899.00	2,507,720.00

5、固定资产、累计折旧

项　　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	3,116,118.50			4,368,309.50
二、累计折旧合计	481,551.00	285,166.00		481,551.00
三、固定资产账面价值合计	2,634,567.00		285,166.000	3,601,592.50

注:新增额为受赠大棚资产

6、其他应付款

其他应付款种类	年初账面余额	年末账面余额
石跃华	1,944.00	1,944.00
李新爱		85,236.00
刘永健		94,500.00
李天翔	20,000.00	
合　计	21,944.00	181,680.00

7、净资产

项　目	年初账面余额	年末账面余额
1、限定性净资产	19,462,707.41	19,462,707.41
2、非限定性净资产	11,082,812.64	20,315,263.78

合　计	30,556,754.27	39,777,971.19

8、收入

项　　目	本年发生额
捐赠收入	11,562,546
政府补助收入	0.00
投资收益	541,129.56
其他收入	11,014.03
合　计	12,114,689.59

10、业务活动成本

项　　目	本年发生额
人工费	144,000.00
业务费	12,217.00
水电暖、物业费	34,277.51
通讯费	589.000
差旅费	30,982.00
燃料费	16,362.00
办公费	29,044.14
车辆费用	24,225.096
审计费	18,000.00
会议费	43,941.00
其他	.00
生态建设费用	1,375,541.00
苗木基地成本	571,200.00
折旧费	285,166.00
合　计	2,625,632.96

11、管理费用

项　目	本年发生额
工资及补贴	72,000.00
社保费	27781.74
公积金	9,000.00
合　计	108,781.74

12、筹资费用

项　目	本年发生额
手续费	-678.03
合　计	-678.03

13、现金流量表有关项目注释

项 目	本年数
业务活动产生的现金流量净流量	6,303,628.67
投资活动产生的现金流量净流量	-6,732,364.92
筹资活动产生的现金流量净流量	-678.03
现金及现金等价物净增加额	-428,058.22

六、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。

七、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、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。

十一、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十二、需要说明的其他事项

上述二〇一五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。

单位名称：阿拉善生态基金会

单位法人：李旦生　　财务负责人：

日期:2015 年 12 月 31 日　　日期:2015 年 12 月 31 日



基金会法人

登记证书

（副本）

基证字第 J0086

发证机关：内蒙古自治区民政厅

发证日期：2011年2月12日

有效期限：自2013年1月1日至2014年12月31日

代码：56693491-6

名称：阿拉善生态基金会

业务范围：募集和管理生态资金，参与和支持生态建设。

住所：阿拉善左旗额鲁特东路21号

法定代表人：李旦生

类型：非公募型

原始基金数额：壹仟万元整

业务主管单位：深圳证券交易所

中华人民共和国民政部制

№ 3800003

营业执照

(副本)(副本号:1-1)

注册号 911501035581040 87H

名　　称 内蒙古信荣会计师事务所（普通合伙）

类　　型 普通合伙

主要经营场所 内蒙古自治区呼和浩特市回民区新华西街西苑饭店东侧物业楼3楼

执行事务合伙人 武美清

成立日期 2010年06月25日

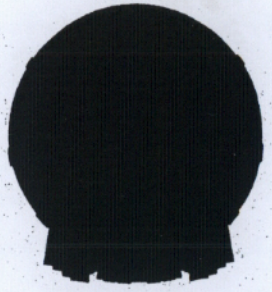
合伙期限 2010年06月25日 至 长期

经营范围 许可经营项目：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，出具有关的报告；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。一般经营项目：
（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 呼和浩特市工商行政管理局回民分局

2015 年 10 月 9 日

证书序号：NO. 023131



会计师事务所
执业证书

名　　称：内蒙古信荣会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：武美清

办公场所：内蒙古自治区呼和浩特市回民区新华西街西苑饭店东侧物业楼3楼

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：15010020

注册资本(出资额)：10万元

批准设立文号：内财会【2010】672号

批准设立日期：2010-06-18

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》。

发证机关：内蒙古自治区财政厅

二〇一〇　年六　月十八　日

中华人民共和国财政部制

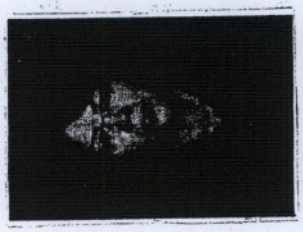
姓　名 Full name　武美清

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1967-10-01

工作单位 Working unit　呼和浩特市信荣会计师（普通合伙）事务所

身份证号码 Identity card No.　150102196710010528



150100040409

证书编号：No. of Certificate　内蒙古注册会计师协会

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　2002 年 10 月 25 日

发证日期：Date of Issuance　年/y　月/m　日/d

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

呼和浩特市信荣　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年/y　月/m　日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 10 月 12 日
/y /m /d

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

内蒙古自治区注册会计师协会 CPA 年检专用章 2015 年 10 月 12 日 /y /m /d

5

150100200410

证书编号：
No. of Certificate

内蒙古注册会计师协会

2013 12 20

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 10 月 2 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

15010300050626

日 /d



姓名 Full name: 张宇煊

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1970-10-20

工作单位 Working unit: 呼和浩特市信荣会计师（普通合伙）事务所

身份证号码 Identity card No.: 150103701020109