
审计报告

杭州诸商慈善基金会

浙瑞审（2021）0528号

浙江瑞信会计师事务所有限公司

2021年05月08日

审计报告

浙瑞审（2021）0528 号

杭州诸商慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了杭州诸商慈善基金会（以下简称贵会）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了贵会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

贵会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在的重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵会的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们执行了以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，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。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵会持续经营能力产生重大疑虑的事项或者情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵会不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公

浙江瑞信会计师事务所

地址：杭州市文三路 535 号五楼

电话：0571-85211610、85213725

允反映交易和事项。

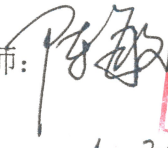
6、我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

浙江瑞信会计师事务所有限公司



中国 杭州市

中国注册会计师：


中国注册会计师
陈敏强

中国注册会计师：


中国注册会计师
陈敏强

2021 年 05 月 08 日

浙江瑞信会计师事务所
有限公司审核专用章

资产负债表

2020年12月31日

会民非01表

编制单位：杭州浙商慈善基金会

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 | 4,120,977.51 | 4,320,671.88 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 62 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 应收款项 | 3 | 50,000.00 | | 应付工资 | 63 | | |
| 预付账款 | 4 | 1,264,000.00 | 1,000,000.00 | 应交税金 | 64 | | |
| 存货 | 8 | | | 预收账款 | 65 | 1,000,000.00 | 1,020,000.00 |
| 待摊费用 | 9 | | | 其他应交款 | 66 | | |
| 其他流动资产 | 15 | | | 其他应付款 | 71 | | |
| 流动资产合计 | 18 | 5,434,977.51 | 5,320,671.88 | 一年内到期的长期负债 | 72 | | |
| 长期投资： | | | | 其他流动负债 | 78 | | |
| 长期股权投资 | 21 | | | 流动负债合计 | 80 | 1,500,000.00 | 1,520,000.00 |
| 长期债权投资 | 24 | | | 长期负债： | | | |
| 长期投资合计 | 30 | | | 长期借款 | 81 | | |
| 固定资产： | | | | 应付债券 | 82 | | |
| 固定资产原价 | 31 | | | 长期应付款 | 84 | | |
| 减：累计折旧 | 32 | | | 其他长期负债 | 88 | | |
| 固定资产净值 | 33 | | | 长期负债合计 | 90 | | |
| 在建工程 | 34 | | | 受托代理负债： | | | |
| 文物文化资产 | 35 | | | 受托代理负债 | 91 | | |
| 固定资产清理 | 36 | | | 负债合计 | 100 | 1,500,000.00 | 1,520,000.00 |
| 固定资产合计 | 40 | | | 净资产： | | | |
| 无形资产 | | | | 非限定性净资产 | 101 | 3,934,977.51 | 6,412,291.88 |
| 无形资产 | 41 | | | 限定性净资产 | 105 | | -2,611,620.00 |
| 长期待摊费用： | | | | 净资产合计 | 110 | 3,934,977.51 | 3,800,671.88 |
| 长期待摊费用 | | | | 受托代理资产： | | | |
| 受托代理资产： | | | | 受托代理资产 | 51 | | |
| 受托代理资产 | | | | 资产合计 | 60 | 5,434,977.51 | 5,320,671.88 |
| 受托代理资产 | 51 | | | 负债和净资产总计 | 120 | 5,434,977.51 | 5,320,671.88 |

浙江瑞信会计师事务所
有限公司审核专用章

业务活动表

2020年度

会民非02表

编制单位：杭州诸商慈善基金会

单位：元

| 项目 | 行次 | 本年累计数 | | |
|-------------------|----|--------------|------------|--------------|
| | | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 一、收入 | | | | |
| 其中：捐赠收入 | 1 | 2,514,931.00 | 673,220.00 | 3,188,151.00 |
| 财政拨款收入 | 2 | | | |
| 提供服务收入 | 3 | | | |
| 商品销售收入 | 5 | | | |
| 政府补助收入 | 6 | | | |
| 其他收入 | 8 | 822.37 | | 822.37 |
| 收入合计 | 9 | 2,515,753.37 | 673,220.00 | 3,188,973.37 |
| 二、费用 | | | | |
| （一）业务活动成本 | 11 | 3,316,420.00 | | 3,316,420.00 |
| 其中：成本 | 12 | 3,316,420.00 | | 3,316,420.00 |
| 税金 | 13 | | | |
| （二）销售费用 | 15 | | | |
| （三）管理费用 | 16 | 6,859.00 | | 6,859.00 |
| （四）筹资费用 | 17 | | | |
| （五）其他费用 | 18 | | | |
| 费用合计 | 20 | 3,323,279.00 | | 3,323,279.00 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | | | |
| 四、净资产变动额 | 45 | -807,525.63 | 673,220.00 | -134,305.63 |

浙江瑞信会计师事务所
有限公司审核专用章

现金流量表

2020年度

会民非03表

编制单位：杭州诸商慈善基金会

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 | 3,088,151.00 |
| 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 | 334,822.37 |
| 现金流入小计 | 13 | 3,422,973.37 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | 3,219,640.00 |
| 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 | 2,680.00 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 19 | 959.00 |
| 现金流出小计 | 23 | 3,223,279.00 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | 199,694.37 |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 现金流入小计 | 50 | |
| 偿还债务所支付的现金 | 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 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 61 | 199,694.37 |

浙江瑞信会计师事务所
有限公司 审核专用章

杭州诸商慈善基金会

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、基金会简介

杭州诸商慈善基金会（以下简称“本基金会”）是经浙江省民政厅核准设立，于 2015 年 3 月 17 日取得浙杭基证字第 0009 号《基金会法人登记证书》，于 2016 年 5 月 4 日取得统一社会信用代码：5333010032956424XN。业务范围：捐助和帮扶灾区、贫困地区、贫困学生、特困群体；资助教育、科研、文化、卫生、体育事业发展；资助保护生态环境项目的公益活动；其他经批准的公益慈善项目。住所：浙江省杭州市杨公堤 15 号 21 号楼 1 楼。法定代表人：来连毛。注册资金：贰佰万元。类型：非公募基金会。基金会现有理事 7 名。

二、主要会计政策

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间

会计年度自公历一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础。各项财产在取得时按实际成本计量。

三、会计报表重要项目说明

(一) 资产负债表有关项目注释

1、货币资金

浙江瑞信会计师事务所
有限公司审核专用章

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 301,097.19 | 76,873.82 |
| 其他货币资金 | 4,019,574.69 | 4,044,103.69 |
| 合计 | 4,320,671.88 | 4,120,977.51 |

2、预付账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|---------|------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | | | | 1,264,000.00 | 100.00% | |
| 1-2年 | 1,000,000.00 | 100.00% | | | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 100.00% | | 1,264,000.00 | 100.00% | |

3、应付账款

| 主要项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|------------|------------|
| 杭州市诸暨商会往来款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 |

4、预收账款

| 主要项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他预收款 | 1,020,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,020,000.00 | 1,000,000.00 |

5、限定性净资产

| 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| | 473,220.00 | 3,084,840.00 | -2,611,620.00 |

9、非限定性资产

| | |
|-------------|--------------|
| 其中：年初余额 | 3,934,977.51 |
| 加：本年净资产变动额 | 2,477,314.37 |
| 其他增加 | |
| 减：汇算清缴补交所得税 | 0.00 |
| 期末净资产 | 6,412,291.88 |

(二) 业务活动表有关项目注释

浙江瑞信会计师事务所
有限公司 审核专用章

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 1.收入 | | 3,188,973.37 |
| 其中：捐赠收入 | 3,188,151.00 | |
| 其他收入 | 822.37 | |
| 合 计 | 3,088,973.37 | |
| 2.成本 | | 3,316,420.00 |
| 其中：业务活动成本 | 3,316,420.00 | |
| 合 计 | 3,316,420.00 | |
| 3.管理费用 | | 6,859.00 |
| 其中主要有：办公费 | 5,900.00 | |
| 银行手续费 | 959.00 | |

(三) 现金及现金等价物净增加额 199,694.37

四、单位负责人：来连毛。

五、符合国家颁布《会计法》和《民间非营利组织会计制度》的有关规定。

六、财务管理制度健全并严格执行。

七、本年度无对外投资情况。

八、银行存款账户：工商银行期末银行账户余额：301,097.19 元。按照中国人民银行《人民币银行结算账户管理办法》及实施细则相关法律法规的规定办理银行结算业务，无违法行为。

九、本年度未发现存在设立各种形式“小金库”的情况。

十、本年度未发现贵会存在违规使用捐赠款、物和公益项目资金的情况。

十一、本期末往来款项如下：

浙江瑞信会计师事务所
有限公司审核专用章

预付款项期末余额为 1,000,000.00 元；

预收账款期末余额为 1,020,000.00 元；

应付账款期末余额为 500,000.00 元。

十二、本年度未举办其他经济实体。

十三、年末净资产合计 3,800,671.88 元，其中历年累计结余 3,800,671.88 元。

杭州诸商慈善基金会

2020 年 12 月 31 日

浙江瑞信会计师事务所
有限公司审核专用章