

浙江海天慈善基金会

已审财务报表

二零一八年度

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
业务活动表	6
现金流量表	7
财务报表附注	8-11



审计报告

科信审报字[2019]第 140 号

浙江海天慈善基金会理事会：

一、审计意见

我们审计了浙江海天慈善基金会（以下简称海天慈善基金会）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的业务活动表、现金流量表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了海天慈善基金会2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于海天慈善基金会，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、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，管理层负责评估海天慈善基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海天慈善基金会的财务报告过程。

四、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，根据获取的审计证据，就可能导致对海天慈善基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或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表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海天慈善基金会不能持续经营。

(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允反映相关交易和事项。

(此页无正文)

宁波科信会计师事务所有限公司



中国 宁波市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年3月18日

资产负债表

2018年12月31日

宁基科信会计师事务所有限公司
本表应随同审计报告一并使用

编制单位：浙江海天慈善基金会

单位：元

资 产	行次	期 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金	1	28,789,759.12	26,512,170.09
短期投资	2		
应收款项	6	466,635.54	370,021.38
预收款项	8		
存货	10		
待摊费用	11		
一年内到期的长期债权投资	12		
其他流动资产	13		
流动资产合计	14	29,256,394.66	26,882,191.47
长期投资：			
长期股权投资	15		
长期债权投资	16		
长期投资合计	17		
固定资产：			
固定资产原价	18		
减：累计折旧	19		
固定资产净值	20		
减：固定资产减值准备	21		
固定资产净额	22		
在建工程	23		
文物文化资产	24		
固定资产清理	25		
固定资产合计	26		
无形资产及其他资产：			
无形资产	27		
受托代理资产	28		
受托代理资产	29		
	30		
资产总计	32	29,256,394.66	26,882,191.47

资产负债表(续)

2018年12月31日

宁波科信会计师事务所有限公司
本表应随同审计报告一并使用

编制单位：浙江海天慈善基金会

单位：元

负债及所有者权益	行次	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	33		
应付款项	35	-	500,000.00
预收账款	36		
应付工资	37		
应交税金	40	56.41	140.12
预提费用	43		
预计负债	44		
一年内到期的长期负债	45		
其他流动负债	46		
流动负债合计	47	56.41	500,140.12
长期负债：			
长期借款	48		
长期应付款	50		
其他长期负债	52		
长期负债合计	53		
受托代理负债			
受托代理负债	54		
负债合计	55		
净资产			
非限定性净资产	56	29,256,338.25	26,382,051.35
限定性净资产	57		
净资产合计	63	29,256,338.25	26,382,051.35
负债及净资产总计	64	29,256,394.66	26,882,191.47

法定代表人

朱美印

财务负责人

朱晶

制表人

朱晶

业务活动表

2018年度

单位: 元



编制单位: 浙江海天慈善基金会

项目	行次	本年累计数		上年累计数		合计	非限定性	限定性	合计
		非限定性	限定性	非限定性	限定性				
一、收入	1								
其中: 捐赠收入	2	4,575,000.00		4,575,000.00		4,575,000.00	3,589,900.00		3,589,900.00
会费收入	3								
提供服务收入	4								
商品销售收入	5								
政府补助收入	6								
投资收益	7								
其他收入	8	441,237.37		441,237.37		441,237.37	432,101.73		432,101.73
收入合计	9	5,016,237.37		5,016,237.37		5,016,237.37	4,022,001.73		4,022,001.73
二、费用	11								
(一) 业务活动成本	12	1,970,445.53		1,970,445.53		1,970,445.53	2,019,041.86		2,019,041.86
其中: 救助支出	13	1,970,445.53		1,970,445.53		1,970,445.53	2,019,041.86		2,019,041.86
业务宣传费	14								
管理费用	15	171,504.94		171,504.94		171,504.94	149,156.36		149,156.36
其中: 行政办公经费	16	43,041.00		43,041.00		43,041.00	35,469.00		35,469.00
人员经费	17	128,463.94		128,463.94		128,463.94	113,687.36		113,687.36
社保费	18								
折旧	19								
(三) 筹资费用	20								
(四) 其他费用	21								
费用合计	22	2,141,950.47		2,141,950.47		2,141,950.47	2,168,198.22		2,168,198.22
三、限定性资产转为非限定性资产									
四、净资产变动额									
法定代表人		2,874,286.90		2,874,286.90		2,874,286.90	1,853,803.51		1,853,803.51

财务负责人

编制人

林岩

林岩



海天慈善基金会 现金流量表

2018年度

编制单位：浙江海天慈善基金会

宁波科信会计师事务所有限公司
本表应随同审计报告 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	4,275,000.00
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	6	415,733.68
现金流入小计	7	4,690,733.68
提供捐赠或者资助支付的现金	8	2,170,445.53
支付给员工以及为员工支付的现金	9	128,547.65
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	114,151.47
现金流出小计	12	2,413,144.65
经营活动产生的现金流量净额	13	2,277,589.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金净额	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	-
投资活动产生的现金流量净额	23	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		2,277,589.03

法定代表人

朱学印

财务负责人

朱学印

编制人

朱学印

浙江海天慈善基金会 财务报表附注

2018年度

金额单位：人民币元

一、基本情况

浙江海天慈善基金会（以下简称“本基金会”）系由个人发起的非公募基金会，2013年1月8日成立，取得由浙江省民政厅颁发的浙基证字第52147号的《基金会法人登记证书》，原始基金数额1,000.00万元。基金会现持有统一社会信用代码为53330000A93376615L号的《基金会法人登记证书》。

法定代表人：朱学美。

住所：宁波市北仑区小港小浣江中路518号。

业务范围：资助社会贫困人员、失学儿童、孤寡病残，帮助企业困难职工提高职工技能、解决生活困难，其他符合基金会章程的公益活动。

二、公司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》及相关规定。

（二）会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

采用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）资产核算

资产是指过去的交易或者事项形成并由基金会拥有或者控制的资源，该资源预期会给基金会带来经济利益或者服务潜力。按其流动性分为流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和受托代理资产等，按相关规定分别核算。

(六) 负债核算

负债是指过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务预期会导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出基金会。按其流动性分为流动负债和受托代理负债等，按相关规定分别核算。

(七) 净资产核算

净资产是指资产减去负债后的余额，包括限定性净资产和非限定性净资产。资产或者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。

(八) 收入确认

收入是指基金会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。收入按其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他活动收入等，按相关规定分别核算。

(九) 费用核算

费用是指基金会为开展业务活动所发生的，导致净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。按其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等，按相关规定分别核算。

三、财务报表项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	220.00	220.00
银行存款	28,789,539.12	26,511,950.09
合计	<u>28,789,759.12</u>	<u>26,512,170.09</u>

浙江海天慈善基金会
2018年度财务报表附注

2、应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	466,635.54	0.00	466,635.54	370,021.38	0.00	370,021.38
合 计	<u>466,635.54</u>	<u>0.00</u>	<u>466,635.54</u>	<u>370,021.38</u>	<u>0.00</u>	<u>370,021.38</u>

3、应付款项

项目	期末数	期初数
海天塑机集团有限公司往来款	0.00	300,000.00
新春助困金	0.00	200,000.00
合计	<u>0.00</u>	<u>500,000.00</u>

4、净资产

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	26,382,051.35	2,874,286.90	0.00	29,256,338.25
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>26,382,051.35</u>	<u>2,874,286.90</u>	<u>0.00</u>	<u>29,256,338.25</u>

注：本基金会原始基金 1000.00 万元业经宁波鼎新会计师事务所有限公司出具的鼎新验字 [2012]086 号验资报告验证。

(二) 利润表主要项目注释

1、收入

项 目	本期数	上年同期数
捐赠收入-非限定性收入	4,575,000.00	3,589,900.00
其它收入（利息收入）	441,237.37	432,101.73
合 计	<u>5,016,237.37</u>	<u>4,022,001.73</u>

2、费用

项目	本期数	上年同期数
业务活动成本（助困支出）	673,361.33	1,045,177.90
业务活动成本（助医支出）	99,800.00	74,792.60

浙江海天慈善基金会
2018年度财务报表附注

业务活动成本（助学支出）	809,000.00	586,385.00
业务活动成本（其他支出）	388,284.20	312,686.36
管理费用	171,504.94	149,156.36
合计	<u>2,141,950.47</u>	<u>2,168,198.22</u>

四、或有事项

截止资产负债表日，本单位无应披露的重大或有事项。

五、承诺事项

截止资产负债表日，本单位无应披露的重大承诺事项。

六、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本单位无应披露的资产负债表日后事项。

七、其他事项

截止资产负债表日，本单位无应披露其他重要事项。

法定代表人



财务负责人

朱晶

编制人

朱晶



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913302037133499827 (1/2)

名称	宁波科信会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	浙江省宁波市海曙区解放北路128号4楼
法定代表人	干成慎
注册资本	壹佰肆拾贰万元整
成立日期	1999年07月20日
营业期限	1999年07月20日至长期
经营范围	验资、审计、资产评估(含资产清算、司法鉴定的审计和评估)、基建工程造价咨询、审核;工程招标代理;税务咨询、代理服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。(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



应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告