

# 報告書

## REPORT

浙江海天慈善基金会

浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHEJIANG KEXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

中国·宁波

Ningbo China

浙江海天慈善基金会  
已审财务报表  
二零二二年度

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3
业务活动表	4
现金流量表	5
财务报表附注	6-10



## 审计报告

科信申报字[2023]第 386 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（以下简称海天基金会）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022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，公允反映了海天基金会2022年12月31日的财务状况以及2022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，我们独立于海天基金会，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，就可能对海天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。

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。

浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

童金坝



中国注册会计师：

黄少青



中国 宁波

2023年4月15日





# 资产负债表

2022年12月31日

会民非01表

单位：元

编制单位：浙江天仁慈善基金会

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	36,440,827.60	36,919,360.40	短期借款	61		-
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	359,498.20	421,246.37	应付工资	63		
预付账款	4			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		
<b>流动资产合计</b>	<b>20</b>	<b>36,800,325.80</b>	<b>37,340,606.77</b>	其他流动负债	78		
				<b>流动负债合计</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				<b>长期负债合计</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			<b>负债合计</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
固定资产清理	38						
<b>固定资产合计</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	36,800,325.80	37,340,606.77
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			<b>净资产合计</b>	<b>110</b>	<b>36,800,325.80</b>	<b>37,340,606.77</b>
<b>资产总计</b>	<b>60</b>	<b>36,800,325.80</b>	<b>37,340,606.77</b>	<b>负债和净资产合计</b>	<b>120</b>	<b>36,800,325.80</b>	<b>37,340,606.77</b>

法定代表人：

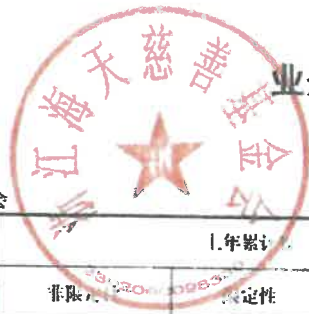


财务负责人：



制表人：





# 业务活动表

2022年度

编制单位：浙江海天慈善基金会

会民非02表  
单位：元

项 目	行次	1.年累计			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
、收入							
其中：捐赠收入	1	3,808,000.00		3,808,000.00	4,195,009.20		4,195,009.20
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			-			-
其他收入	9	651,887.32		651,887.32	626,127.80		626,127.80
收入合计	11	4,459,887.32	-	4,459,887.32	4,821,137.00	-	4,821,137.00
一、费用							
(一) 业务活动成本	12	2,115,791.21		2,115,791.21	4,098,816.60		4,098,816.60
其中：救助支出	13	2,115,791.21		2,115,791.21	4,098,816.60		4,098,816.60
	14			-			-
	16			-			-
(二) 管理费用	21	175,755.24		175,755.24	182,039.43		182,039.43
其中：资产减值损失							
(三) 财务费用	24			-			-
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	2,291,546.45		2,291,546.45	4,280,856.03		4,280,856.03
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	2,168,340.87		2,168,340.87	540,280.97		540,280.97

法定代表人：



财务负责人：



制表人：



**现金流量表**  
 2021年度

编制单位：浙江海天慈善基金会

会民非03表  
单位：元

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	4,195,009.20
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	626,127.80
<b>现金流入小计</b>	13	4,821,137.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	4,098,816.60
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	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	243,787.60
<b>现金流出小计</b>	23	4,342,604.20
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	24	478,532.80
<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	
<b>现金流入小计</b>	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	
<b>现金流出小计</b>	43	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	44	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	
<b>现金流入小计</b>	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	
<b>现金流出小计</b>	58	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	478,532.80
加：期初现金余额	62	36,440,827.60
<b>六、期末现金余额</b>	63	36,919,360.40

法定代表人：



财务负责人：

制表人：



**浙江海天慈善基金会**  
**财务报表附注**  
2022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》。社会组织类型：

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、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、主要会计政策**

**（一）会计制度**

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

**（二）会计期间**

本单位以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**（三）记账本位币**

本单位以人民币为记账本位币。

**（四）记账基础和计价原则**

本单位会计核算以权责发生制为记账基础，资产在取得时以实际成本计量为原则。

**（五）现金等价物的确定标准**

单位持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

**（六）限定性净资产、非限定性净资产**

1、定义：如果资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）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制或（和）用途限制，则由此



形成的净资产即为限定性净资产，国家有关法律、行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

本单位的董事会、理事会或类似权力机构对净资产的使用所作的限定性决策、决议或拨款限额等，属于本单位内部管理上对资产使用所作的限制，不属于本制度所界定的限定性净资产。

重分类：如果限定性净资产的限制已经解除，对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除：①所限定净资产的限制时间已经到期；②所限定净资产规定的用途已经实现(或者目的已经达到)；③资产提供者或者国家有关法律、行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

### (七) 收入

1、定义：收入是指本单位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收入等。

#### 2、交换交易收入：

交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易，即当某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，需要向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等交易。

对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件下同时满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益能够流入本单位；④相关的收入和成本能够可靠地计量。

对于因交换交易所形成的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：①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；②如果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。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：①与交易相关的经济利益能够流入本单位；②收入的金额能够可靠地计量。

#### 3、非交换交易收入：

非交换交易是指除交换交易之外的交易。在非交换交易中，某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，不必向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等；或者某一主体在对外提供货物、服务等时，没有收到等值或者大致等值的现金、货物等。

对于因非交换交易所形成的收入，在同时满足下列条件时予以确认：①与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入本单位并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；②交易能够引起净资产的增加；③收入的金额能够可靠地计量。

对于无条件的捐赠或政府补助，在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于附条件的捐赠

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，但当本单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

4、非限定性收入和限定性收入：

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他收入，为非限定性收入。

期末，本单位将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

（八）成本费用划分原则

费用是指本单位为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用按照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。

业务活动成本，是指本单位为了实现其业务活动目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

管理费用，是指本单位为组织和管理其业务活动所发生的各项费用，包括本单位权力机构的经费和行政管理人员的工资、奖金、福利费、住房公积金、住房补贴、社会保障费、离退休人员工资及补助，以及办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费和应偿还的受赠资产等。

筹资费用，是指本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用，它包括本单位为了获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失（减汇兑收益）等。本单位为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠资产有关的费用。

其他费用，是指本单位发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用，包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

本单位的某些费用如果属于多项业务活动或者属于业务活动、管理活动和筹资活动等共同发生的，而且不能直接归属于某一类活动，则将这些费用按照合理的方法在各项活动中进行分配。

期末，本单位将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产，作为非限定性净资产的减项。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年初数	年末数
现 金	220.00	220.00
银行存款	36,440,607.60	36,919,140.40
合 计	36,440,827.60	36,919,360.40

## 2、应收款项

账 龄	年初数			年末数		
	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	315,051.23	0.00	315,051.23	362,785.42	0.00	362,785.42
1-2 年	9,232.61	0.00	9,232.61	14,013.98	0.00	14,013.98
2-3 年	17,196.40	0.00	17,196.40	9,232.61	0.00	9,232.61
3 年以上	18,017.96	0.00	18,017.96	35,214.36	0.00	35,214.36
合 计	359,498.20	0.00	359,498.20	421,246.37	0.00	421,246.37

## 3、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	36,800,325.80	4,821,137.00	4,280,856.03	37,340,606.77
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	36,800,325.80	4,821,137.00	4,280,856.03	37,340,606.77

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。

## 4、收入

项 目	上年发生额	本年发生额
捐赠收入-非限定性收入	3,808,000.00	4,195,009.20
其它收入（利息收入）	651,887.32	626,127.80
合 计	4,459,887.32	4,821,137.00

## 5、费用

项 目	上年发生额	本年发生额
业务活动成本（助困支出）	357,500.10	2,082,037.17
业务活动成本（助医支出）	140,000.00	53,886.43
业务活动成本（助学支出）	868,000.00	1,696,000.00
业务活动成本（其他支出）	750,291.11	266,893.00
管理费用	175,755.24	182,039.43
合 计	2,291,546.45	4,280,856.03

备注：本期业务活动成本占上年度总收入的 91.90%，占本年度总支出的 95.75%。

## 五、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：

截止资产负债表日，本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

## 六、受托代理业务情况的说明

截止资产负债表日，本单位无受托代理业务。

#### 七、重大资产减值情况的说明

截止资产负债表日，本单位无重大资产减值情况。

#### 八、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截止资产负债表日，本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

#### 九、对外承诺和或有事项情况的说明

截止资产负债表日，本单位无对外承诺和或有事项。

#### 十、接受劳务捐赠情况的说明

本报告期内，本单位无接受劳务捐赠情况。

#### 十一、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

#### 十二、其他事项

本单位无需要说明的其他事项。

法定代表人

财务负责人

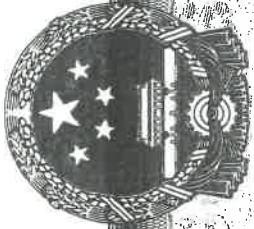
编制人



朱晶

朱晶





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330200MABU6WG227 (1/2)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 罗国芳

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；财政鉴证项目预算绩效评价服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

成立日期 2022年07月15日

合伙期限 2022年07月15日至长期

主要经营场所 浙江省宁波市海曙区气象路827号0649幢201-220室

登记机关



2022年08月29日