



浙江省云惠公益基金会

审计报告

2021 年度

□ 一



浙江省云惠公益基金会

审计报告

2021 年度

目 录

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

审计报告

中审众环浙审[2022]0768号

浙江省云惠公益基金会：

一、审计意见

我们审计了浙江省云惠公益基金会（以下简称云惠公益基金会）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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，公允反映了云惠公益基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于云惠公益基金会，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

云惠公益基金会管理层（以下简称“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，管理层负责评估云惠公益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，除非管理层计划清算云惠公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云惠公益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:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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,就可能对云惠公益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云惠公益基金会不能持续经营。

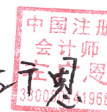
(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

浙江分所

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·杭州

2022年5月20日

资产负债表

2021年12月31日

会民非01表

单位：人民币元

编制单位：浙江省云惠公益基金会

资产	注释 号	行 次	年初数	年末数	负债和净资产	注释 号	行 次	年初数	年末数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	1,096,141.45	194,811.73	短期借款		61		
短期投资	2	2	10,006,428.70	10,774,590.03	应付款项	4	62	1,000.05	0.05
应收款项	3	3	31,320.00	105,909.71	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	72		
一年内到期的长期股权投资		15			预计负债	74	75		
其他流动资产		18			一年内到期的长期负债	78	79		
流动资产合计		20	11,133,890.15	11,075,311.47	其他流动负债		80	1,000.05	0.05
					流动负债合计		80	1,000.05	0.05
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			长期负债合计		90		
减：累计折旧		32							
固定资产净值		33			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	1,000.05	0.05
固定资产清理		38							
固定资产合计		40							
无形资产：					净资产：				
无形资产		41			非限定性净资产	5	101	10,207,745.10	10,007,537.57
					限定性净资产	5	105	925,145.00	1,067,773.85
受托代理资产：					净资产合计		110	11,132,890.10	11,075,311.42
受托代理资产		51							
资产总计		60	11,133,890.15	11,075,311.47	负债和净资产总计		120	11,133,890.15	11,075,311.47

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

2021年度

编制单位：浙江省云惠公益基金会

已审会
本非02表
单位：人民币元
中审会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

项 目	注 释	行 次	上年数			本年数		
			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	6	1	1,212,025.00	240,914.70	1,452,939.70	758,540.01	154,968.85	913,508.86
会费收入		2						
提供服务收入		3						
商品销售收入		4						
政府补贴收入		5						
投资收益	7	6	208,127.65		208,127.65	282,498.21		282,498.21
其他收入	8	9	4,257.37		4,257.37	1,752.72		1,752.72
收入合计		11	1,424,410.02	240,914.70	1,665,324.72	1,042,790.94	154,968.85	1,197,759.79
二、费用								
(一) 业务活动成本	9	12	719,560.70	113,763.81	833,324.51	1,183,872.71	12,340.00	1,196,212.71
(二) 管理费用	10	21	50,815.60		50,815.60	57,613.20		57,613.20
(三) 筹资费用		24						
(四) 其他费用	11	28	2,033.40		2,033.40	1,512.56		1,512.56
费用合计		35	772,409.70	113,763.81	886,173.51	1,242,998.47	12,340.00	1,255,338.47
三、限定性净资产转为非限定净资产		40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		45	652,000.32	127,150.89	779,151.21	-200,207.53	142,628.85	-57,578.68

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

编制单位：浙江省云惠公益基金会

项 目	行次	上年数	
一、经营活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	1,452,939.70	944,823.85
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		
收到的其他与经营活动有关的现金	6	4,257.41	653,986.23
现金流入小计	7	1,457,197.11	1,598,810.08
提供捐赠或者资助支付的现金	8	838,915.51	1,268,005.66
支付给职工以及为职工支付的现金	9	46,800.00	46,800.00
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与经营活动有关的现金	11	39,527.00	699,671.02
现金流出小计	12	925,242.51	2,014,476.68
经营活动产生的现金流量净额	13	531,954.60	-415,666.60
二、投资活动产生的现金流量	14		
收回投资所收到的现金	15	9,698,760.44	10,231,838.67
取得投资收益所收到的现金	16	208,127.65	282,498.21
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流入小计	19	9,906,888.09	10,514,336.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20		
投资所支付的现金	21	10,468,127.65	11,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	10,468,127.65	11,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-561,239.56	-485,663.12
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资所收到的现金	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-29,284.96	-901,529.72

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江省云惠公益基金会
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、基金会基本情况

浙江省云惠公益基金会(以下简称“本基金会”)是经浙江省民政厅核准登记, 于 2015 年 7 月 9 日在杭州成立的非公募基金会, 原始基金数额为伍佰万元, 统一社会信用代码为 53330000A93377597L。2017 年 12 月 6 日变更登记为慈善组织。法定代表人为杨建刚, 地址: 杭州市西湖区三墩镇西园一路 18 号浙大网新软件园 9 楼 901-1 室; 业务主管单位: 直
核登记。

业务范围: 资助外来务工贫困家庭、贫困学生, 支持扶贫相关公益项目。

二、基金会采用的主要会计政策

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、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。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中现金是指库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金; 现金等价物, 是指期限短、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。

6、短期投资核算方法

(1) 短期投资, 按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。接受捐赠的短期投资, 捐赠方提供了有关凭据(如发票、报关单、有关协议等)的, 按照凭据上标明的金额作为入账价值。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大, 受赠

资产以其公允价值作为其入账价值。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益,作为冲减投资成本处理,但在购买时已计入应收款项的现金股利或者利息除外;处置短期投资时,将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 期末短期投资按成本与市价孰低计量,对市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

7、坏账核算方法

应收款项应当按照实际发生额入账。期末,分析应收款项的可收回性,预计可能产生的坏账损失计提坏账准备,确认坏账损失并计入当期费用。

8、存货核算方法

(1) 存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 存货按实际成本计价。

存货在取得时,以其实际成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。接受捐赠的存货,捐赠方提供了有关凭据(如发票、报关单、有关协议等)的,按照凭据上标明的金额作为入账价值。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大,受赠资产以其公允价值作为其入账价值。发出存货采用/个别计价法/先进先出法/加权平均法核算。

(3) 存货数量的盘存方法采用实地盘存制。

(4) 期末,对存货是否发生了减值进行检查。按照可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。

9、长期股权投资核算方法

长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。接受捐赠的长期股权投资,捐赠方提供了有关凭据(如发票、报关单、有关协议等)的,按照凭据上标明的金额作为入账价值;如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大,受赠资产以其公允价值作为其入账价值。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响,长期股权投资采用成本法进行核算;对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响,长期股权投资采用权益法进行核算。

期末,对长期投资逐项进行检查,按长期股权投资的账面价值高于可收回金额的差额,计提长期投资减值准备。

10、固定资产及折旧核算方法

固定资产在取得时,按取得时的实际成本入账。接受捐赠的固定资产,捐赠方提供了有关凭据(如发票、报关单、有关协议等)的,按照凭据上标明的金额作为入账价值。如果凭

据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，受赠资产以其公允价值作为其入账价值。

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过一年；③单位价值较高。

(2) 固定资产按取得时的成本入账。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法。

11、收入

本协会收入是指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，包括交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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。包括销售商品、提供劳务和让渡资产使用权等。以商品已经发出/服务或者劳务已经提供/价款已经收讫或者已经取得收取价款的权利时确认收入。

非交换交易是指除交换交易之外的交易。包括捐赠、政府补助等。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，但当本协会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，应当根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

对于各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。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。

三、税（费）项

1、增值税

按 3% 的征收率计缴。

2、城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

3、教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

4、地方教育附加

按应缴流转税税额的 2% 计缴。

5、企业所得税

按应纳税所得额的 25%计缴。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年初数	年末数
库存现金	4,491.33	4,491.33
银行存款	1,091,650.12	183,187.39
其他货币资金		7,133.01
合 计	1,096,141.45	194,811.73

2、短期投资

项 目	年初数	年末数
建信货币 B (003185)	5,218,389.21	90.03
添富货币 B (519517)	4,788,039.49	
幸福 99-新钱包		570,000.00
幸福 99-添益计划		5,204,500.00
杭州银行“添利宝”结构性存款产品		5,000,000.00
合 计	10,006,428.70	10,774,590.03

3、应收款项

账 龄	年初数	年末数
1 年以内 (含 1 年)	31,320.00	96,909.71
1-2 年		9,000.00
合 计	31,320.00	105,909.71

4、应付款项

账 龄	年初数	年末数
1 年以内 (含 1 年)	1,000.05	0.05
合 计	1,000.05	0.05

5、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	10,207,745.10	1,042,790.94	1,242,998.47	10,007,537.57
限定性净资产	925,145.00	154,968.85	12,340.00	1,067,773.85
合 计	11,132,890.10	1,197,759.79	1,255,338.47	11,075,311.42

6、业务活动收入

项 目	上年数		本年数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	1,212,025.00	240,914.70	758,540.01	154,968.85
投资收益	208,127.65		282,498.21	

项 目	上年数		本年数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
其他收入	4,257.37		1,752.72	
合 计	1,424,410.02	240,914.70	1,042,790.94	154,968.85

注：其他收入系利息收入 1,752.72 元。

7、业务活动成本

项 目	上年数	本年数
交通费用	180.00	
公益支出	832,344.51	1,195,412.71
会务费	800.00	800.00
合 计	833,324.51	1,196,212.71

8、管理费用

项 目	上年数	本年数
人工费用	46,800.00	46,800.00
办公费用	1.30	10,181.40
交通相关费用	4,014.30	
其他费用		631.80
合 计	50,815.60	57,613.20

9、其他费用

项 目	上年数	本年数
手续费	2,033.40	1,512.56
合 计	2,033.40	1,512.56

五、其他事项说明

本基金会无需披露的其他事项

浙江省云惠公益基金会

2022 年 5 月 20 日

统一社会信用代码

913301003219129672 (1/1)

营业执照

(副本)



扫描二维码
获取信用信息
国家企业信用信息公示系统
记录、备案、许可、监
管信息

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所

类型 特殊的普通合伙企业分支机构

负责人 吕洪仁

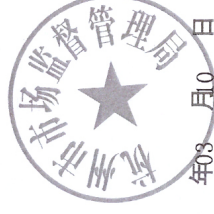
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2014年12月22日

营业期限 2014年12月22日至长期

营业场所 浙江省杭州市西湖区万塘路51号703室

登记机关



2020年03月01日

报告使用

