

浙江省德福仁智公益基金会
2023年财务报表审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号: 粤240L206JJJ





广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor, Autumn F.G.T Land Plaza,
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,
Guangzhou, China

邮箱: zzxcpa@163.com
电话: 020-38324928/38351263
传真: 020-38213172
网址: www.zzxcpa.com

审 计 报 告

报告文号: 中职信审字(2024)第 1275 号

浙江省德福仁智公益基金会:

一、审计意见

我们审计了浙江省德福仁智公益基金会(以下简称基金会)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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

基金会管理层(以下简称管理层)负责按照《基金会管理条例》和《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，管理层负责评估单位的持续经营能力，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基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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，就可能导致对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（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。



中国注册会计师：李俊杰
410300010059

中国注册会计师：陈勇
440101570114

中国·广州

二〇二四年五月十四日



资产负债表

资产		年初数	年末数	负债和净资产		年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产			713,844.29	短期借款	23		
短期投资			1,000,000.00	应付款项	24		
应收账款	3	1,370.26	301,000.00	应付工资	25	5,000.00	2,070.00
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,057,979.90	2,014,844.29	其他流动负债	31	5,000.00	2,070.00
				流动负债合计	32		
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	10			长期借款	33		
长期债权投资	11			长期应付款	34		
长期投资合计	12	-	-	其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13			受托代理负债：			
减：累计折旧	14			受托代理负债	37		
固定资产净值	15			负债合计	38	5,000.00	2,070.00
在建工程	16						
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
				非限定性净资产	39	2,052,979.90	2,012,774.29
无形资产：				限定性净资产	40		
无形资产	20			净资产合计	41	2,052,979.90	2,012,774.29
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	32	2,057,979.90	2,014,844.29	负债和净资产总计	42	2,057,979.90	2,014,844.29



编制单位：浙江省德州市仁公公司 2023/12/31 单位：元

法定代表人：陈加林

主管会计工作负责人：陈太孝

会计机构负责人：陈加林



业务活动表

单位：元

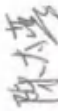
2023年度

编制单位：浙江省慈善总会

项目	上年数		本年数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
其中：捐赠收入	104,425.00	200,000.00	304,425.00	331,604.00
提供劳务收入				
商品销售收入				
政府补助收入				
投资收益				
其他收入	3,268.92		2,103.15	
收入合计	107,693.92	200,000.00	307,693.92	331,604.00
二、费用				
(一) 业务活动成本	260,113.24		260,113.24	331,604.00
其中：公益活动支出				
(二) 管理费用	23,728.09		23,728.09	
其中：工作人员工资福利支出				
行政办公支出				
其他				
(三) 筹资费用				
(四) 其他费用	145.52		145.52	
费用合计	283,986.85		283,986.85	
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-176,292.93	200,000.00	23,707.07	-40,205.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





现金流量表

编制单位: 宁波市慈善基金会 2023年度 单位: 元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	85.00
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,103.15
现金流入小计	8	2,188.15
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	21,176.10
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	323,777.40
现金流出小计	13	344,953.50
业务活动产生的现金净流量	14	-342,765.35
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量	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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-342,765.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江省德福仁智公益基金会

财务报表附注

一、基本情况

浙江省德福仁智公益基金会（以下简称本基金会）于 2021 年 03 月 10 日成立，取得由浙江省民政厅核发的基金会法人登记证，社会统一代码为：53330000MJ87423826，注册资本为人民币贰佰万元整，本基金会的注册地址为浙江省嘉兴市南湖区余新镇至真里 90 幢 102 室。

法定代表人：孟丹梅

业务主管单位：直接登记

业务范围：扶贫济困：资助贫困家庭改善生活条件，提供资金或物质帮扶；助医助残：资助贫困群体大病就医，为残障人群提供资金或物质帮扶；助学助学：资助贫困学生就学或奖励贫困家庭品学兼优学生；助老救孤：资助生活困难的老人和孤儿，开展精准扶贫；救灾赈灾：救助自然灾害、事故灾害及突发事件造成的伤害。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、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。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用直接核销法。

本基金会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。



（3）长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

9、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，预计净残值率为5%，折旧年限按照5年执行。

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。

10、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

11、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。

12、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。

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。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需需要偿还的金额确认一项负债和费用。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
库存现金		
银行存款	1,056,609.64	713,844.29
合计	1,056,609.64	713,844.29

2、短期投资

项目	期初余额	期末余额
私募证券投资基金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

3、应收款项

(1) 其他应收账款

a)其他应收账款账龄：

款项性质	期初数			期末末数		
	余额	比例（%）	坏账准备	余额	比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	1,370.26	100.00		300,000.00	0.33	
1至2年				1,000.00	99.67	
2至3年						
3年以上						
合计	1,370.26	100.00		301,000.00	100.00	

b)其他应收账款明细：



单位名称	年初数	占比(%)	年末数	占比(%)
陈太蓉	1,000.00	72.99	1,000.00	0.33
个人社保费	370.26	27.01		
德福万和(嘉兴)教育科技有限公司			300,000.00	99.67
合 计	1,370.26	100.00	301,000.00	100.00

4、应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	5,000.00	24,840.00	27,770.00	2,070.00
合 计	5,000.00	24,840.00	27,770.00	2,070.00

5、净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	2,052,979.90		40,205.61	2,012,774.29
限定性净资产				
合 计	2,052,979.90		40,205.61	2,012,774.29

6、收入

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	331,689.00	304,425.00
其他收入	2,103.15	3,268.92
合 计	333,792.15	307,693.92

7、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	331,604.00	200,000.00
项目人工福利	6,210.00	37,713.24
工资薪酬		15,800.00
咨询顾问费		1,600.00
审计费		5,000.00
合 计	337,814.00	260,113.24

8、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	18,630.00	14,500.00



项目	本期发生额	上期发生额
办公费		998.00
劳务费		1,200.00
基本养老保险费	11,370.16	6,302.09
住房公积金	728.00	728.00
审计费	4,500.00	
残疾人保障金	885.60	
合 计	36,113.76	23,728.09

9、其他费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	70.00	145.50
税收滞纳金		0.02
合 计	70.00	145.52

六、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无特殊事项说明。

七、关联方要具体说明的事项

无特殊事项说明。

八、重大公益项目

本基金会本年度无重大公益项目。

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

本基金会本年度无重要关联方。

2、关联交易

本基金会本年度无关联交易。

3、关联方往来

本基金会本年度无关联方往来。

十、固定资产清查明细表

本基金会本年度无固定资产。

十一、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

本基金会本年度无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况。



十二、受托代理业务情况的说明

本基金会本年度无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、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。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二三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。

基金会名称：

基金会法人：

日期： 年 月 日

财务负责人：

日期： 年 月 日



编号: S06520200640316 (3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3T781

营业执照

(副本)



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 广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 袁铁良

经营范围

商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn>,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)

注册资本 壹仟零壹拾柒万捌仟元(人民币)

成立日期 2020年06月28日

住所 广州市天河区珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)(仅限办公)

登记机关

2022年 1月 23



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：聂铁良

主任会计师：

经营场所：

广州市天河区珠江东路11号1001室（部

位：自编01-04，06单元）（仅限办公）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010157

批准执业文号：粤财会[2008]04号

批准执业日期：2008年4月21日

说明

证书序号：0012934



- 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。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，

应经财政部门申请换发。

出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财

政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一〇年九月三日

中华人民共和国财政部制



仅限报告附



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022 年检通过印花 (李俊杰)



姓 名 李俊杰
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1978-11-07
Date of birth
工作单位 广东中联信会计师事务所
Working unit
(特殊普通合伙)
身份证号 410321197811073035
Identity card No.

执业编号: 410300010059
Issued by:
所属会计师事务所 河南信注会计师事务所
Addressed to: Henan Xinzhuang CPAs
执业日期: 2003 年 05 月 25 日
Valid from: 2022 年 8 月 换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李俊杰 410300010059

李俊杰
身份证号 410300010059

2023年07月

年检通过

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





中国注册会计师协会

姓 名	陈东燕
Full name	陈东燕
性 别	女
Sex	女
出生日期	1997-03-10
Date of birth	1997-03-10
工作单位	广东中顺信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	441424199703105527
Identity card No.	441424199703105527



仅做报告附件



年 验登记

This certificate is valid for another year after renewal.

440101570114

证书编号: 广东省注册会计师协会

批准注册协会:

发证日期: 2023 年 07 月 26 日

年 月 日

