浙江恩宝公益基金会

审计报告及财务报表

（2021年1月1日至2021年12月31日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-3

二、　基本情况统计表

三、　已审财务报表

资产负债表　1

业务活动表　2

现金流量表　3

财务报表附注　1-6

四、　会计师事务所营业执照复印件

财务报表审计报告

报告防伪编码：	268585094717
被审计单位名称：	浙江恩宝公益基金会
报告属期：	2021年01月01日－2021年12月31日
报告文号：	大华审字[2022]051692
签字注册会计师：	胡超
注师编号：	330000122019
签字注册会计师：	黄沈洁
注师编号：	110101480421
事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江万邦分所
事务所电话：	0571-85215005
事务所地址：	杭州市江干区钱潮路636号瑞凯水湘大厦2号楼4－8楼、11楼

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址： http://www.zicpa.org.cn/
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

浙江恩宝公益基金会

审计报告

大华审字[2022]051692 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江万邦分所
杭州市上城区钱潮路 636 号瑞凯水湘大厦 2 号楼 11 层 [310016]
电话：86 (571) 85215002 传真：86 (571) 85215010
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2022]051692号

浙江恩宝公益基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了浙江恩宝公益基金会(以下简称恩宝公益)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，公允反映了恩宝公益 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于恩宝公益，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

恩宝公益管理层负责按照《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，恩宝公益管理层负责评估恩宝公益的持续经营能力，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恩宝公益、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恩宝公益的财务报告过程。

（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，就可能导致对恩宝公益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恩宝公益不能持续经营。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
浙江万邦分所

中国·杭州

中国注册会计师：

胡　超

中国注册会计师：

黄沈洁

二〇二二年四月二十四日

社会团体基本情况统计表

2021年12月31日

社会团体名称	浙江恩宝公益基金会		
登记证号		统一社会信用代码（组织机构代码）	53330000MJ87422782
登记时间	2020-08-13	法定代表人	陈青韵
住所	杭州市余杭区五常街道文茂街2号1栋2楼288室	邮编	
主要经费来源	捐赠收入	电话	
个人会员数		单位会员数	
开户银行	杭州银行股份有限公司余杭支行		
银行账号	3301040160016221726		
财务机构名称			
财务机构负责人		专业技术职称	
会计姓名		专职/兼职	
代理记账中介机构名称			
税务登记号码	53330000MJ87422782		
会费标准	个人会员	事业单位、社会团体会员	企业会员
设有银行账号的分支机构、代表机构	无		
实体机构			

资产负债表

编制单位:浙江恩宝公益基金会　　2021年12月31日　　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：			
货币资产	1	263,840.12	10,179,940.56	短期借款	23		
短期投资	2	2,100,000.00	8,400,000.00	应付款项	24		
应收款项	3	828.73	7,032.64	应付工资	25		
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	2,364,668.85	18,586,973.20	其他流动负债	31		
长期投资：				流动负债合计	32	-	-
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38	-	-
文物文化资产	17			净资产：			
固定资产清理	18			非限定性净资产	39	2,364,668.85	18,586,973.20
固定资产合计	19	-	-	限定性净资产	40		
无形资产：				净资产合计	41	2,364,668.85	18,586,973.20
无形资产	20						
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,364,668.85	18,586,973.20	负债和净资产总计	42	2,364,668.85	18,586,973.20

单位负责人：　　财务负责人：　　制表人：赵小娟

业务活动表

会民非03表

编制单位：浙江恩宝公益基金会　　2021年度　　单位：元

项目	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	1	12,290,750.00		12,290,750.00	27,642,000.00		27,642,000.00
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	38,631.71		38,631.71	145,253.67		145,253.67
其他收入	9	2,878.21		2,878.21	3,723.36		3,723.36
收入合计	11	12,332,259.92	-	12,332,259.92	27,790,977.03	-	27,790,977.03
二、费用			—			—	
（一）业务活动成本	12	9,815,777.00	—	9,815,777.00	11,562,258.02	—	11,562,258.02
其中：①捐赠项目成本	13		—			—	
②提供服务成本	14		—			—	
③销售商品成本	15		—			—	
④会员服务成本	16		—			—	
⑤业务活动税金及附加	17		—			—	
（二）管理费用	21	461.27	—	461.27	6,413.42	—	6,413.42
（三）筹资费用	24	151,352.80	—	151,352.80	1.24	—	1.24
（四）其他费用	28		—			—	
费用合计	35	9,967,591.07	—	9,967,591.07	11,568,672.68	—	11,568,672.68
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	2,364,668.85	-	2,364,668.85	16,222,304.35	-	16,222,304.35

单位负责人：　　财务负责人：　　填表人：赵小娴

现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位：浙江恩宝公益基金会　　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	27,642,000.00
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	4,552.09
现金流入小计	8	27,646,552.09
提供捐赠或者资助支付的现金	9	11,562,258.02
支付给员工以及为员工支付的现金	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	13,446.06
现金流出小计	13	11,575,704.08
业务活动产生的现金净流量	14	16,070,848.01
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	145,253.67
处置固定资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	13,500,000.00
现金流入小计	20	13,645,253.67
购建固定资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	19,800,000.00
现金流出小计	24	19,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-6,154,746.33
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	-1.24
五、现金及现金等价物净增加额	36	9,916,100.44

单位负责人：　　财务负责人：　　制表人：赵小娟

浙江恩宝公益基金会

2021 年度财务报表附注

一、基本情况

浙江恩宝公益基金会（以下简称本会）于 2020 年 8 月 12 日经浙江省民政厅批准登记，统一社会信用代码为 53330000MJ87422782。登记证书有效期为 2021 年 10 月 13 日至 2025 年 10 月 13 日。现法定代表人为陈青韵，注册资金为 200 万元，住所为杭州市余杭区五常街道文茂街 2 号 1 栋 2 楼 288 室。

业务范围：扶贫济困，助医助老，救济救助，助力社会组织发展、社工人才建设等促进民政事业发展的公益活动。

本会现有理事 6 人，监事 1 个；社团秘书长以上负责人 3 人；专职工作人员 0 人，兼职工作人员 0 人。

截至 2021 年 12 月 31 日，本会无分支（代表）机构。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2004 年 10 月 28 日印发的《民间非营利组织会计制度》（财会[2004]17 号）的规定编制，真实、完整地反映了本会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、重要会计政策

(一)会计期间

本会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二)记账本位币

本会以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本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。

(四)外币业务核算方法

本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（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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。

（五）短期投资核算方法

短期投资指本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。

（六）预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

1. 该义务是社会团体承担的现时义务。
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（七）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。

（八）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。

社会团体在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，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；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

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；但当社会团体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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、财务报表主要项目注释

（除特别说明，以人民币元表述）

注释1. 货币资金

项　目	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	263,785.77	10,179,887.45
银行存款	美元	(USD8.33) 54.35	(USD8.33) 53.11
合　计		263,840.12	10,179,940.56

注释2. 短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1. 理财产品	2,100,000.00		2,100,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00
合　计	2,100,000.00		2,100,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款账龄

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	828.73		828.73	7,032.64		7,032.64
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合　计	828.73		828.73	7,032.64		7,032.64

2. 应收账款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
浙江阿里商旅旅行社有限公司	828.73	100.00	7,032.64	100.00	1 年以内	未结算
小　计	828.73		7,032.64			

注释4. 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	2,364,668.85	16,222,304.35		18,586,973.20
合计	2,364,668.85	16,222,304.35		18,586,973.20

注释5. 捐赠收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	27,642,000.00	12,290,750.00
合　计	27,642,000.00	12,290,750.00

注释6. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
非限定性投资收益	145,253.67	38,631.71
合　计	145,253.67	38,631.71

注释7. 其他收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	3,723.36	2,878.21
合　计	3,723.36	2,878.21

注释8. 业务活动成本

项　目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	11,562,258.02	9,815,777.00
其中：直接捐赠支出	11,552,823.00	9,815,777.00
捐赠项目成本	9,435.02	
合　计	11,562,258.02	9,815,777.00

1. 主要项目明细

项　目	本年发生额	上年发生额
径山万寿禅寺绿化及改造项目	-9,815,777.00	9,815,777.00
浙一器官移植医疗救助项目	20,000,000.00	
社区治理和服务创新项目	1,378,035.02	
合　计	11,562,258.02	9,815,777.00

注释9. 管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员费用		
行政管理事务物品耗费和服务开支	6,413.42	461.27

其中：办公费	81.04	290.00
差旅费		171.27
聘请中介机构费	5,800.00	
其他	532.38	
合　计	6,413.42	461.27

注释10. 筹资费用

项　目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	1.24	151,352.80
合　计	1.24	151,352.80

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

（一）本会负责人及领取报酬情况

负责人姓名	职务	工作单位	是否领取报酬	领取报酬金额
1. 陈青韵	理事长	杭州恩宝资产管理有限公司	否	0
2. 张茂松	副理事长	杭州恩宝资产管理有限公司	否	0
3. 胡晓明	秘书长	阿里巴巴合伙人、阿里巴巴集团公益事业群	否	0
4. 吴泳铭	理事	杭州元璟投资管理有限公司	否	0
5. 孙利军	理事	阿里巴巴集团 阿里巴巴公益基金会	否	0
6. 彭翼捷	理事	蚂蚁集团社会公益及绿色发展事业群	否	0
7. 闻佳	理事	阿里巴巴集团公共事务	否	0
8. 章苒	理事	阿里巴巴集团	否	0
9. 张静	理事	杭州恩宝资产管理有限公司	否	0
10. 陈虎	监事	杭州恩宝资产管理有限公司	否	0

（二）本会职工人数及其工资情况

部门	职工人数	工资总额	人均工资	备注
	0	0	0	

六、固定资产清查明细表

本会无固定资产。

七、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

本会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

本会无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本会无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

本会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本会无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本会无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本会无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

本会无需要说明的其他事项。

浙江恩宝公益基金会　　单位负责人：

二〇二二年四月二十四日　　会计机构负责人：



营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000052847158L （1/1）

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江万邦分所

类　　型　特殊的普通合伙企业分支机构

营业场所　浙江省杭州市江干区钱潮路636号瑞凯水湘大厦2号楼4-8楼、11楼

负 责 人　祝宗善

成立日期　2012年09月05日

营业期限　2012年09月05日至长期

经营范围　审查企业会计报表；验证企业资本；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，基本建设年度财务决算审计；代理记帐，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）

此件仅用于业务报告专用，复印无效

登记机关

2018 年 09 月 25 日

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



会计师事务所分所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江万邦分所

负 责 人：祝宗善

经营场所：杭州市江干区钱潮路636号瑞凯水湘大厦2号楼4-8楼、11楼

分所执业证书编号：110101483301

批准执业文号：浙财会〔2012〕32号

批准执业日期：2012年8月28日

证书序号：5002673

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：

2018年 11月8 日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1981-10-01

工作单位 Working unit 大华会计师事务所有限公司浙

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

2021

检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

Y m d

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册

Regist

同意转出

Agree the holder to be transferred from

同意转入

Agree the holder to be transferred to

330000122019

证书编号：

No. of certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs

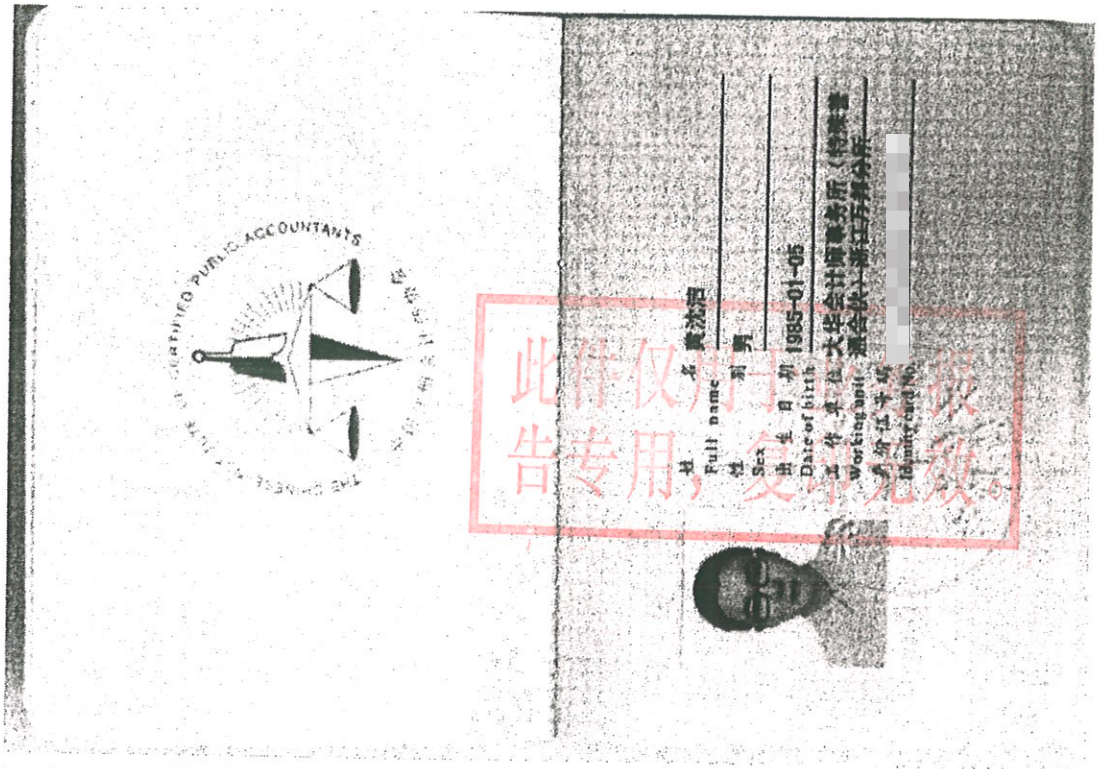
2005 09 23

发证日期：

Date of issuance

年 月 日

Y m d



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1985-01-15
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

此件仅用于报告专用，复印无效。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021
检

证书编号：
No. of Certificate 110101480421

发证机关：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 04 月 02 日