



浙江兴合会计师事务所
杭州兴合工程咨询有限公司

地址：中国·杭州绍兴路161号野风现代中心北楼1001室
电话：85171186、85177045、85172159、85177290、
87169350、87169360、87169370
传真：85173019 邮编：310004

ZHE JIANG XING HE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
HANGZHOU XINGHE CONSTRUCTION CONSULTANT CO.,LTD.

Add: Room 1001 YeFeng Modern Center North Tower, 161 Shao Xing Road, Hangzhou China.
Tel: 85171186、85177045、85172159、85177290、87169350、87169360、87169370
Fax: 85173019 Postcode: 310004

审计报告

浙兴审字(2024)第 79 号

浙江道生公益基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的浙江道生公益基金会（以下简称基金会）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、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，公允反映了基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动情况和现金流量。

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、其他信息

基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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、终止运营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。

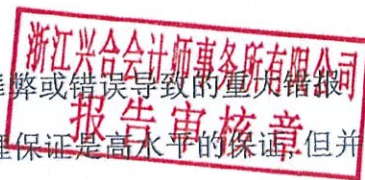
五、注册会计师对财务报表审计的责任

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。

(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。

浙江兴合会计师事务所有限公司



中国·杭州

中国注册会计师

中国注册会计师

报告日期：2024 年 3 月 13 日



资产负债表

编制单位：浙江道生公益基金会 2023年12月31日

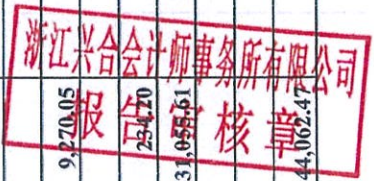
资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	212,999.26	3,219,691.52	短期借款	61		
短期投资	2	2,910,000.00		应付款项	62		
其他应收款	3	13,756.36		其他应付款	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	3,136,755.62	3,219,691.52	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：				非限定净资产	101	3,136,755.62	3,219,691.52
无形资产	41			限定性净资产	105		
受托代理资产：				净资产合计	110	3,136,755.62	3,219,691.52
受托代理资产	51						
资产总计	60	3,136,755.62	3,219,691.52	负债和净资产总计	120	3,136,755.62	3,219,691.52





编制单位：浙江道生公益基金会
单位：元
2023年度
业 务 活 动 表
会民非02表

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	500,000.00		500,000.00	550,000.00		550,000.00
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						
其他收入	9	75,118.08		75,118.08	60,769.61		60,769.61
收入合计	11	575,118.08		575,118.08	610,769.61		610,769.61
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	521,551.36		521,551.36	520,186.71		520,186.71
其中：捐赠支出	13	505,000.00		505,000.00	505,000.00		505,000.00
其他项目成本	15	16,551.36		16,551.36	15,186.71		15,186.71
政府补助成本	16						
项目服务成本	16						
(二) 管理费用	21	9,270.05		9,270.05	7,211.00		7,211.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28			234.20	436.00		436.00
费用合计	35	531,055.61		531,055.61	527,833.71		527,833.71
以前年度损益调整	38						
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	44,062.47		44,062.47	82,935.90		82,935.90



现金流量表

会民非03表

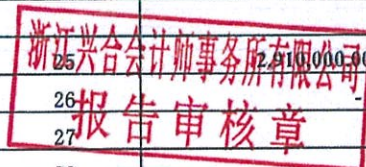
单位：元

编制单位：浙江道生公益基金会

2023年



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	550,000.00
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	8	74,525.97
现金流入小计	13	624,525.97
提供捐赠或者资助支付的现金	14	505,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	15,186.71
购买商品、接受服务支付的现金	16	7,211.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	436.00
现金流出小计	23	527,833.71
业务活动产生的现金流量净额	24	96,692.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	1,000,000.00
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	
现金流入小计	34	2,910,000.00
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	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	2,910,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	3,006,692.26



浙江道生公益基金会

2023 年度会计报表附注

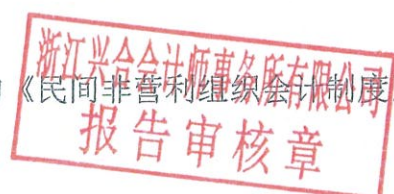
一、基本情况

浙江道生公益基金会于 2021 年 3 月 10 日取得浙江省民政厅换发的基金会法人登记证书，统一社会信用代码：53330000MJ8741937B。法定代表人：张树声。注册资金：叁佰万元。业务主管单位：直接登记。业务范围：助学、助老、助残、扶贫、济困、救孤、恤病、救灾；支持与本基金会业务范围相符的公益组织和公益慈善项目。

二、主要会计政策

1、会计制度

浙江道生公益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》及其有关补充规定。



2、会计年度

浙江道生公益基金会以公历 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、核算办法

会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法进行核算，资产计价以历史成本为计价基础。记账本位币为人民币，外币业务按中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币。

4、现金等价物的确定标准

持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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。

5、收入

（1）因交换交易所形成的提供劳务收入，应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。

（2）因非交换交易所形成的收入，应当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民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；

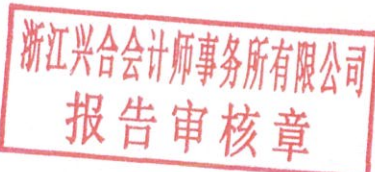
② 交易能够引起净资产的增加；

③ 收入的金额能够可靠地计量。

三、资产负债表有关项目注释

单位：人民币元

1、货币资金		年末余额	3,219,691.52
银行存款	3,219,691.52		
2、非限定性净资产		年末余额	3,219,691.52
年初非限定净资产	3,136,755.62		
本年非限定性净资产变动额	82,935.90		
年末非限定性净资产	3,219,691.52		

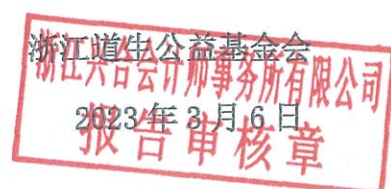


四、业务活动表有关项目注释

单位：人民币元

1、捐赠收入		本年发生额	550,000.00
2、其他收入		本年发生额	60,769.61
其中：			
理财产品收入	60,360.01		
利息收入	409.60		
3、业务活动成本		本年发生额	520,186.71
其中：			
捐赠成本	505,000.00		
社保	10,866.71		
住房公积金	4,320.00		
4、管理费用		本年发生额	7,211.00
其中：			
咨询费	2,000.00		
业务招待费	1,005.00		

差旅费	1,826.15		
会员费	1,000.00		
快递费	589.36		
办公费	402.99		
印花税	387.50		
5、其他费用		本年发生额	436.00
系银行手续费。			





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000142935629N (1/1)

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 浙江兴合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)

法定代表人 何建军

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账(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；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；税务服务；商务代理代办服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；信息技术咨询服务(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)。

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2000年01月21日

住所

浙江省杭州市拱墅区绍兴路161号野风现代中心北楼1001室

登记机关



2024年02月05日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制