

# 财务报表审计报告



报告防伪编码： 268589675626  
被审计单位名称： 浙江省青少年发展基金会  
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日  
报告文号： 浙兴审字（2022）第003号  
签字注册会计师： 陈朝晖  
注 师 编 号： 330000130406  
签字注册会计师： 何建军  
注 师 编 号： 330000130267  
事 务 所 名 称： 浙江兴合会计师事务所有限公司  
事 务 所 电 话： 0571-85171186-601  
事 务 所 地 址： 杭州市下城区绍兴路161号野风现代中心北楼1001室

---

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

ZHEJIANG 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(2022)第3号

浙江省青少年发展基金会：

## 一、审计意见

我们审计了后附的浙江省青少年发展基金会（以下简称浙江省青基会）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、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，公允反映了浙江省青基会2021年12月31日的财务状况以及2021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，我们独立于浙江省青基会，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

浙江省青基会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2021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。

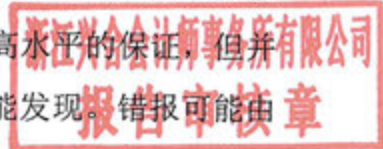
#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估浙江省青基会的持续经营能力，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基金会、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督浙江省青基会的财务报告过程。

#### 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，就可能对导致对浙江省青基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浙江省青基会不能持续经营。

(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：2022年2月8日



# 资 产 负 债 表

编制单位：浙江省青少年发展基金会

2021年12月31日

会民非01表

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	185,226,703.78	196,915,749.52	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
其他应收款	3	0.02		其他应付款	63	105,586.06	70,624.66
预付帐款	4			应交税金	65		
存货	8	322,820.03	328,597.86	预收帐款	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		
流动资产合计	20	185,549,523.83	197,244,347.38	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	105,586.06	70,624.66
长期投资：							
长期股权投资	21	254,000.00	254,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	254,000.00	254,000.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	462,376.00	492,686.00	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	437,108.20	420,994.22				
固定资产净值	33	25,267.80	71,691.78	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91	508,233.99	508,233.99
文物文化资产	35			负债合计	100	613,820.05	578,858.65
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	25,267.80	71,691.78	净资产：			
				非限定净资产	101	87,320,021.69	89,882,016.41
无形资产：				限定性净资产	105	97,894,949.89	109,069,164.10
无形资产	41			净资产合计	110	185,214,971.58	198,951,180.51
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
其他非流动资产			1,960,000.00				
资产总计	60	185,828,791.63	199,530,039.16	负债和净资产总计	120	185,828,791.63	199,530,039.16

# 业 务 活 动 表

编制单位：浙江省青少年发展基金会

2021年度

会民非02表

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	36,284.40	67,708,717.17	67,745,001.57	354,376.33	62,595,348.84	62,949,725.17
会费收入	2						
提供服务收入	3		495,049.50	495,049.50			
商品销售收入	4						
政府补助收入	5					200,000.00	200,000.00
投资收益	6	22,500.00		22,500.00	17,000.00		17,000.00
其他收入	9	6,296,126.36		6,296,126.36	6,278,109.71		6,278,109.71
收入合计	11	6,354,910.76	68,203,766.67	74,558,677.43	6,649,486.04	62,795,348.84	69,444,834.88
二、费用							
（一）业务活动成本	12	57,731,303.68		57,731,303.68	53,982,862.44		53,982,862.44
其中：项目资助成本	13	55,945,760.49		55,945,760.49	51,757,865.44		51,757,865.44
提供服务成本	14	140,000.00		140,000.00	354,752.47		354,752.47
政府补助成本	15	542,895.00		542,895.00	800,000.00		800,000.00
项目服务成本	16	1,102,648.19		1,102,648.19	1,070,244.53		1,070,244.53
（二）管理费用	21	1,314,189.86		1,314,189.86	1,720,911.07		1,720,911.07
（三）筹资费用	24	12,273.19		12,273.19	4,585.01		4,585.01
（四）其他费用	28	330.94		330.94	267.43		267.43
费用合计	35	59,058,097.67		59,058,097.67	55,708,625.95		55,708,625.95
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	55,047,924.58	-55,047,924.58		51,621,134.63	-51,621,134.63	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	2,344,737.67	13,155,842.09	15,500,579.76	2,561,994.72	11,174,214.21	13,736,208.93

浙江兴合会计师事务所有限公司  
审计报告  
核 章



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：浙江省青少年发展基金会 2021年度

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	57,691,665.69
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	200,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	6,348,734.39
<b>现金流入小计</b>	13	64,240,400.08
提供捐赠或者资助支付的现金	14	46,505,583.79
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,811,608.99
购买商品、接受服务支付的现金	16	2,138,884.09
支付的其他与业务活动有关的现金	19	96,877.47
<b>现金流出小计</b>	23	50,552,954.34
业务活动产生的现金流量净额	24	13,687,445.74
<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	17,000.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	140.00
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	17,140.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	55,540.00
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	1,960,000.00
<b>现金流出小计</b>	43	2,015,540.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-1,998,400.00
<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	-
支付的其他筹资活动有关的现金	55	-
<b>现金流出小计</b>	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	11,689,045.74

浙江兴合会计师事务所有限公司  
 报告审核章

## 浙江省青少年发展基金会

## 2021 年度财务报表附注

## 一、基本情况

浙江省青少年发展基金会（以下简称浙江省青基会）是共青团浙江省委主管的，具有独立法人地位的 5A 级省级公募基金会，于 2019 年 9 月 18 日换证取得浙江省民政厅核发的基金会法人登记证书，统一社会信用代码 5333000050187243XX 号，注册资金 1000 万元，业务范围为：开展有益于青少年身心健康和成长发展的各类社会公益慈善项目；开展青少年研究和非营利组织发展的研究；奖励青少年优秀人才及青少年事业作出杰出贡献的个人和团体；支持青年社会组织、志愿者团体相关的公益项目、组织发展和赛会活动；开展扶贫、帮困、救灾、助残相关的社会公益慈善项目和活动。法定代表人：周朝博。下设办公室、财务管理部、助学助医部、园校建设部、网络事业部、项目合作部、创业创新部。

浙江兴合会计师事务所有限公司  
报告审核章

## 二、主要会计政策

## 1、会计制度

浙江省青基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》。

## 2、会计年度

浙江省青基会以公历 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、短期投资

短期投资是指能够随时变现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，于取得时按投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到期但尚未领取的债券利息后计量。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减投资成本。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资的账面价值后，作为投资收益或损失，计入当期投资损益。期末时对短期投资按投资项目的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，预计的短期投资跌价损失计入当期损益。其中，短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

## 6、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时，应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

1) 以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应当作为应收款项单独核算，不构成初始投资成本。

2) 接受捐赠的长期股权投资，按照应当按照以下方法确定其初始投资成本。

①如果捐赠方提供了有关凭据（如发票、报关单、有关协议等）的，应当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的，受赠资产应当以其公允价值作为其实际成本。

②如果捐赠方没有提供有关凭据的，受赠资产应当以其公允价值作为入账价值。

(2) 长期股权投资应当区别不同情况，分别采用成本法或者权益法核算。如果民间非营利组织对被投资单位无控制、无共同控制且重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果民间非营利组织对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。

采用成本法核算时，被投资单位经股东大会或者类似权利机构批准宣告发放的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，按应当享有或应当分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额调整投资账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算分得的部分，减少投资账面价值。

被投资单位宣告分派的股票股利，不作账务处理，但应当设置辅助账，进行数量登记。

本制度所称的控制，是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该单位的经济活动中获得利益；本制度所称的共同控制，是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制；本制度所称的重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不决定这些政策。

## 7、固定资产

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的办公设备或单位价值在一定价值以上，使用年限超过 1 年的也列作固定资产。

(2) 固定资产分类：办公设备、运输设备。

(3) 固定资产按实际成本法计价。

## 8、固定资产折旧核算方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	3	31.67
运输设备	4	24.25

## 9、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。

浙江兴合会计师事务所有限公司  
报告审核章

## 三、主要会计报表项目注释

单位：人民币元

1、货币资金	期初余额	185,226,703.78	期末余额	196,915,749.52
--------	------	----------------	------	----------------

其中：

现金		2,946.90		6,322.37
银行存款		185,140,667.07		196,845,930.53
其他货币资金		83,089.81		63,496.62

2、存货	期初余额	322,820.03	期末余额	328,597.86
------	------	------------	------	------------

其中：

捐赠物资		5,400.00		11,608.00
希望币装帧卡		304,899.03		304,468.86
希望工程纪念币		4,385.00		4,385.00
明信片		8,136.00		8,136.00

3、长期股权投资	期初余额	254,000.00	期末余额	254,000.00
----------	------	------------	------	------------

其中：

娃哈哈股份有限公司		150,000.00		150,000.00
浙江华盟股份有限公司		104,000.00		104,000.00

4、固定资产	期初余额	462,376.00	期末余额	492,686.00
--------	------	------------	------	------------

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

办公设备	136,076.00	55,540.00	25,230.00	166,386.00
------	------------	-----------	-----------	------------

运输设备	326,300.00	0.00	0.00	326,300.00
------	------------	------	------	------------

合计	462,376.00	55,540.00	25,230.00	492,686.00
----	------------	-----------	-----------	------------

5、累计折旧	期初余额	437,108.20	期末余额	420,994.22
--------	------	------------	------	------------

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

办公设备	120,597.20	8,359.12	24,473.10	120,597.20
------	------------	----------	-----------	------------

运输设备	316,511.00	0.00	0.00	316,511.00
------	------------	------	------	------------

合计	437,108.20	8,199.23	24,473.10	420,994.22
----	------------	----------	-----------	------------

浙江兴合会计师事务所有限公司  
报告审核章



6、其他非流动资产	期初余额	0.00	期末余额	1,960,000.00
	其中：光信善·益善宝希望数智教室慈善信托			1,960,000.00
7、其他应付款	期初余额	105,586.06	期末余额	70,624.66
	其中：职工奖励基金	16,771.00		
	职工社会保障费	30,794.26		
8、受托代理负债	期初余额	508,233.99	期末余额	508,233.99
	其中：淳安县实施希望工程办公室		31,998.08	
	仙居县希望工程实施领导小组		399,878.73	
	绍兴县希望爱心工程办公室		76,357.18	
9、非限定性净资产	期初余额	87,320,021.69	期末余额	89,882,016.41
	期初余额	87,320,021.69		
	本期增加	58,270,620.67		
	本期减少	55,708,625.95		
	期末余额	89,882,016.41		
10、限定性净资产	期初余额	97,894,949.89	期末余额	109,069,164.10
	期初余额	97,894,949.89		
	本期增加	64,398,790.65		
	本期减少	53,224,576.44		
	期末余额	109,069,164.10		
11、收入			本年发生额	69,444,834.88
	其中：非限定性收入		6,649,486.04	
	投资收益		17,000.00	
	其他收入		6,278,109.71	
	捐赠收入		354,376.33	
	限定性收入		62,795,348.84	
	捐赠收入		62,595,348.84	

浙江兴合会计师事务所有限公司  
报告审核章

政府补助收入	200,000.00	
12、业务活动成本	本年发生额	53,982,862.44
其中：		
项目资助成本	51,757,865.44	
提供服务成本	354,752.47	
政府补助成本	800,000.00	
项目服务成本	1,070,244.53	
13、管理费用	本年发生额	1,720,911.07
其中：		
工资	419,342.00	
福利费	67,635.80	
工会经费	27,320.62	
职工教育经费	600.00	
业务招待费	6,076.00	
折旧费	3,605.04	
水电费	13,686.00	
差旅费	5,108.50	
业务活动费	308,778.53	
劳务费	79,100.10	
会议费	1,500.00	
办公费	27,243.49	
企业职业年金	90,580.14	
租赁费	3,600.00	
社会保障费	253,457.72	
房租及物管费	100,000.00	
邮寄费	3,269.60	

浙江兴合会计师事务所有限公司  
报告审核章

通信费	11,855.43
汽车费用	23,431.60
审计费	6,500.00
修理费	1,940.00
住房公积金	146,602.00
理事及监事会经费	14,259.85
补助支出	10,000.00
印刷制作费	29,514.00
其他	65,904.65

14、筹资费用

本年发生额 4,585.01

系手续费。

浙江兴合会计师事务所有限公司  
报告审核章

15、其他费用

本年发生额 267.43

其中：

外币汇兑损益	-489.47
资产处置损益	756.90

#### 四、其他事项说明

##### 1、浙江省青基金会实施项目数据

2021年，浙江省青基金会援建希望小学5所、希望幼儿园1所，捐建希望书库（图书室）25个、快乐音乐教室8个、希望工程·壮苗基地4个、小平科技创新实验室6个，奖励和资助大中小學生4245人次，希望小书房帮扶青少年461名，发放彩虹活力包2000个，圆梦微心愿16374个，医疗救助患病青少年780名等。

2、浙江省青基金会2021年度公益事业支出53,982,862.44元，2020年总收入74,558,677.43元，2020年收入中时间限定为上年不得使用的限定收入0.00元，于2020年解除时间限定的净资产0.00元，调整后的2020年度收入合计74,558,677.43元，公益支出比例为72.40%。



工作人员工资福利 977,617.66 元, 行政办公支出 743,293.41 元, 工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出比例为 3.09%。

3、2019 年 12 月, 2022 年第 19 届亚运会组委会发起“寻找 2022 个亚运梦想”大型公益行动, 并联合浙江省青基金会设立杭州亚运圆梦基金。2022 年, 杭州亚运圆梦基金共接受捐款(物) 1,760,087.42 元, 其中: 支付宝公益平台众筹 30,421.68 元, 淘宝公益网店特定公益宝贝捐款 157,993.55 元, 亲青筹平台 11,930.04 元, 其他渠道筹集捐款 1,471,742.15 元, 捐赠物资 88,000.00 元。本年支出 88,000.00 元, 为捐赠物资发放。

4、浙江省青基金会的相关公益项目严格履行了事前论证、事中监督、事后反馈的实施要求, 受益人符合相关管理办法和要求, 帮扶资金发放及时快速, 资助管理工作成效显著, 体现了一家 5A 级慈善组织规范、透明、高效的实施管理效能。此外, 浙江省青基金会参照浙政办发(2015)91 号文件的工作流程进行了资金结构性存款运作, 规范管理和有效运作社会捐款, 在合法、安全、有效的原则下实现了基金的保值、增值。



2022 年 2 月 7 日



# 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 审计, 验资, 会计咨询, 会计服务, 培训服务(不含办班培训)。(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 贰佰万元整

成立日期 2000年01月21日

营业期限 2000年01月21日至长期

住所 杭州市下城区绍兴路161号野风现代中心北楼1001室

登记机关

2021年02月04日

