



RUIYANG

瑞阳会计师事务所
RUIYANG PUBLIC ACCOUNTING FIRM

瑞阳资产评估有限公司
RUIYANG ASSETS APPRAISAL CO., LTD.

瑞扬房地产评估有限公司
RUIYANG REAL ESTATE APPRAISAL CO., LTD.

瑞扬工程造价咨询有限公司
RUIYANG PROJECT COST CONSULTING CO., LTD.

报告书

NOTIFICATION

审计报告

浙江省和平慈善基金会 2018 年度 审计报告

目 录

	页 次
一、审计报告	2-4
二、基金会财务相关情况表	5
三、资产负债表	6
四、业务活动表	7
五、现金流量表	8
六、财务报表附注	9-15
七、管理建议书	16

委托单位：浙江省和平慈善基金会

审计单位：瑞安瑞阳会计师事务所有限公司

联系电话：0577--65629590

传真号码：0577--65629590

审 计 报 告

瑞阳审报字[2019]第 079 号

浙江省和平慈善基金会：

我们审计了后附的浙江省和平慈善基金会财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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是浙江省和平慈善基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

浙江省和平慈善基金会登记证号为 53330000A93376797Q。业务范围：救灾扶贫、帮困助学、关心孤老、关爱特殊群体，援助山区等慈善爱心活动。法定代表人：涂新弟；原始基金数额：200 万元。业务主管单位：浙江省民政厅。地址：浙江省瑞安市滨海莘塍工业区华南路。

四、财务状况

1、浙江省和平慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 3803724.36 元，其中：

(1)、货币资金 943216.73 元（其中现金 27578.81 元，银行存款 915637.92 元），

(2)、预付账款 1614095.00 元（系中润广场购房款 1614095.00 元），

(3)、应收款项 1100000.00 元（其中：委托涂新弟理财资金 1000000.00 元，委托周建信 100000.00 元）

注：按照委托理财协议书约定，贵基金会将 100 万元委托涂新弟理财、10 万委托周建信理财，按年利率 9.6%收取固定收益，年应收 10.56 万元，本年收取 10.56 万元（其中：9.6 万元为 2017 年 4 月 22 日-2018 年 4 月 21 日期间委托涂新弟理财收益，0.96 万为 2017 年 3 月 1 日-2018 年 2 月 28 日期间委托周建信理财收益）。

(4)、存货 139160.00 元（主要为捐赠物资—棉衣、羊毛衫）

(5)、固定资产原值 39428.00 元，已提折旧 32175.37 元，净值 7252.63 元。

2、浙江省和平慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元，

3、浙江省和平慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 3803724.36 元，系非限定性净资产 3803724.36 元，其中：原始基金 2000000.00 元，累计收支结余 1803724.36 元。

4、浙江省和平慈善基金会 2018 年度收支结余 633909.16 元，其中：

2018 年度收入 5301344.70 元，其中：捐赠收入 5127117.95 元，会费收入 10000.00 元，投资收益 105600.00 元，其他收入 58626.75 元。

2018 年度支出 4667435.54 元，其中：业务活动成本 4267885.69 元，管理费用 302395.75 元，筹资费用 57144.00 元，其他费用 40010.00 元。

2、浙江省和平慈善基金会 2018 年度支出 4667435.54 元中工作人员工资福利和行政办公支出 302395.75 元，占本年支出的比例为 6.48%。

五、审计意见

我们认为，浙江省和平慈善基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了浙江省和平慈善基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

瑞安瑞阳会计师事务所有限公司



浙江 瑞安

中国注册会计师：



中国注册会计师：



所址：瑞安市安福路 28 号
TEL: 0577-65659290 66885908

二〇一九年三月二十六日

基金会财务相关情况表

2018年 12 月 31 日

基金会名称	浙江省和平慈善基金会		
登记证号	53330000A93376797Q		
办公地址	浙江省瑞安市滨海莘塍工业区华南路	登记时间	2013年6月5日
联系电话	18058896987	邮政编码	325200
法定代表人	涂新弟	主要经费来源	捐赠
开户银行	浙江省瑞安市农村合作银行		
银行账号	201000109236848		
财务机构名称	浙江省和平慈善基金会	联系电话	13353321066
会计姓名	洪彬彬	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	瑞安新一税务师事务所有限公司	代理机构 主管人姓名	
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

资产负债表

编制单位：浙江省和平慈善基金会

2018 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：			
货币资产	1	361913.18	943216.73	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	11150.00	
应收款项	3	1157600.00	1100000.00	应付工资	25		
预付帐款	4	1636238.50	1614095.00	应交税金	26		
存货	5		139160.00	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	3155751.68	3796471.73	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	11150.00	
长期投资：							
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	37260.00	39428.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	12046.48	32175.37				
固定资产净值	15	25213.52	7252.63	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	11150.00	
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	25213.52	7252.63				
无形资产：				净资产：			
无形资产	20			非限定性净资产	39	3169815.20	3803724.36
				限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	3169815.20	3803724.36
受托代理资产	21						
资产合计	22	3180965.20	3803724.36	负债和净资产总计	42	3180965.20	3803724.36

单位负责人：

制表：

复核：



业务活动表

编制单位：浙江省和平慈善基金会

2018 年

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	4883654.29		4883654.29	5127117.95		5127117.95
会费收入	2	79430.00		79430.00	10000.00		10000.00
提供服务收入	3	21636.00		21636.00			
投资收益	4	8800.00		8800.00	105600.00		105600.00
其他收入	5	106476.10		106476.10	58626.75		58626.75
收入合计	6	5099996.39		5099996.39	5301344.70		5301344.70
二、费用							
（一）业务活动成本	7	4422396.65		4422396.65	4267885.69		4267885.69
其中：项目成本	8				6915.00		6915.00
直接捐赠成本	9	4003847.35		4003847.35	3840386.69		3840386.69
捐赠运营成本	10	397399.30		397399.30	416224.00		416224.00
服务成本	11	17050.00		17050.00	4360.00		4360.00
服务运营成本	12	4100.00		4100.00			
（二）管理费用	13	488365.26		488365.26	302395.75		302395.75
（三）筹资费用	14				57144.10		57144.10
（四）其他费用	15				40010.00		40010.00
费用合计	16	4910761.91		4910761.91	4667435.54		4667435.54
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	18	189234.48		189234.48	633909.16		633909.16

单位负责人：

制表：

复核：





现金流量表



编制单位：浙江省和平慈善基金会

2018 年

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	5127117.95
收到会费收到的现金	3	10000.00
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	58626.75
现金流入小计	8	5195744.70
提供捐赠或者资助支付的现金	9	3887248.69
支付给员工以及为员工支付的现金	10	329637.00
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	503155.46
现金流出小计	13	4720041.15
业务活动产生的现金净流量	14	475703.55
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	105600.00
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	105600.00
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	105600.00
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	581303.55

单位负责人：

制表：

复核：





浙江省和平慈善基金会 财务报表附注

一、基本情况

浙江省和平慈善基金会系非公募基金会，基金法人登记证书 53330000A93376797Q。业务范围：救灾扶贫、帮困助学、关心孤老、关爱特殊群体，援助山区等慈善爱心活动。法定代表人：涂新弟；原始基金数额：200 万元。业务主管单位：浙江省民政厅。地址：浙江省瑞安市滨海莘塍工业区华南路。

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、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。

年限平均法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公用具	5 年	5%	19%
电子设备	3 年	5%	31.67%

(3) 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。

6、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,本基金会将其确认为负债,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) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (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。

7、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。

8、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。

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

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	236.16	27578.81
银行存款	人民币	361677.02	915637.92
合计		361913.18	943216.73

2、预付账款

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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	10000.00		10000.00			
1-2 年	1626238.50		1626238.50			
2-3 年				1614095.00		1614095.00
合 计	1636238.50		1636238.50	1614095.00		1614095.00

注：系中润广场购房款 1614095.00 元

3、应收款项

年末账面余额 1100000.00 元，其中：委托涂新弟理财资金 1000000.00 元，委托周建信 100000.00 元。

注：按照委托理财协议书约定，贵基金会将 100 万元委托涂新弟理财、10 万委托周建信理财，按年利率 9.6%收取固定收益，年应收 10.56 万元，本年收取 10.56 万元（其中：9.6 万元为 2017 年 4 月 22 日-2018 年 4 月 21 日期间委托涂新弟理财收益，0.96 万为 2017 年 3 月 1 日-2018 年 2 月 28 日期间委托周建信理财收益）。

4、固定资产、累计折旧

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、原价合计	37260.00	2168.00		39428.00
办公用具	4527.00			4527.00
电子设备	32733.00	2168.00		34901.00
二、累计折旧合计	12046.48	20309.25		32355.73
办公用具	139.65	4161.00		4300.65
电子设备	11906.83	16148.25		28055.08
三、固定资产账面价值合计	25213.52			7072.27

5、其他应付款

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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	11150.00		11150.00			
合 计	11150.00		11150.00			

6、净资产

项 目	年初数	本年增加	年末账面余额
原始投资：			
扬州市圣达机电有限公司	1000000.00		1000000.00
陈存东	100000.00		100000.00
周建信	50000.00		50000.00
张兆文	50000.00		50000.00
李仁爱	50000.00		50000.00
章奎法	50000.00		50000.00
张信春	50000.00		50000.00
周康焕	50000.00		50000.00
庄锡安	370000.00		370000.00
叶其海	25000.00		25000.00
杨建光	20000.00		20000.00
夏悯稳	25000.00		25000.00
夏成武	20000.00		20000.00
戴方景	20000.00		20000.00
张信义	20000.00		20000.00
李云海	20000.00		20000.00
薛孝德	20000.00		20000.00
陈光良	20000.00		20000.00
周希良	20000.00		20000.00
张仁剑	20000.00		20000.00
收支结余	1169815.20	633909.16	1803724.36
合计	3169815.20	633909.16	3803724.36

7、收入

内容	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
捐赠收入-现金		2333666.95	2333666.95		2294769.29	2294769.29
捐赠收入-衣服		2793451.00	2793451.00		2588885.00	2588885.00
提供服务收入					21636.00	21636.00
会费收入		10000.00	10000.00		79430.00	79430.00
投资收益		105600.00	105600.00		8800.00	8800.00
其他收入		58626.75	58626.75		106476.10	106476.10
合 计		5301344.70	5301344.70		5099996.39	5099996.39

8、业务活动成本

项 目	本年发生额
综合项目	8400.00
和平食物银行	583965.73
和平无忧助学	227247.00
和平急难救助	133156.00
和平新衣	2797703.46
瑞安市爱加倍社工服务中心	65000.00
仁爱基金	127938.00
乐清爱心基金	161718.90
和平成长营	81176.56
柳东爱心基金	6867.00
乌牛爱心基金	64817.20
乐随心动 爱与童行	6351.80
信得基金	544.04
瑞安市伯特利慈善基金	1000.00
和平慈善基金会定向捐赠	2000.00
合计	4267885.69

9、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	32409.60	48395.14
电话费	6651.00	1200.00
培训费	3231.00	6541.50

餐费	3078.00	17372.50
差旅费	7211.00	23176.00
折旧费	20309.25	6411.49
交通费	7718.80	
服务费	600.00	
其他	1350.00	66164.37
福利费	1442.27	15689.67
车辆费用	260.00	
人员工资	161047.30	194920.00
社会保障费	42811.20	11976.09
银行手续费	935.76	1138.00
快递费	1357.00	
理事会费用	1238.00	
税费	2042.57	
财务服务费	5000.00	
会费	2500.00	
打印装订费	651.00	
业务招待费	552.00	
宣传资料费		10450.00
活动费支出		84930.50
合计	302395.75	488365.26

10、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
培训费	2699.00	
餐费	9145.00	
差旅费	158.00	
交通费	300.00	
其他	1385.00	
银行手续费	136.00	
活动费支出	12919.00	
物资费用	4207.00	
年会支出	26195.10	
合计	57144.10	

11、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
浙江三点水童装有限公司坏账损失	40010.00	
合 计	40010.00	

注：浙江三点水童装有限公司因合同纠纷于2017年1月3日被冻结银行账户，本基金会于2017年11月19日将货款错汇入浙江三点水童装有限公司银行账户，后向温州市鹿城区人民法院提出被冻结的涉案银行存款实际系案外人所有并要求退回的异议请求，但被法院驳回（2017浙0302执异1059号）。

六、受托代理业务情况的说明

注：本基金会无受托代理业务

七、重大资产减值情况的说明

注：本基金会无重大资产减值情况。

八、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

注：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。

九、接受劳务捐赠情况的说明

注：本基金会无接受劳务捐赠情况。

十、对外承诺和或有事项情况的说明

注：本基金会无对外承诺和或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项的说明

注：本基金会无资产负债表日后非调整事项。

上述二〇一八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：（盖章）浙江省和平慈善基金会



基金会法人：（签名）



财务负责人：（签名）

日期：2019年3月26日

日期：2019年3月26日

管理建议书

浙江省和平慈善基金会：

1、我们建议你基金会对委托理财资金（其中：涂新弟 100 万、周建信 10 万）做好监管工作，及时足额收取利息。

瑞安瑞阳会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



浙江 瑞安

中国注册会计师：



所址：瑞安市安福路 28 号

二〇一九年三月二十六日

TEL: 0577-66885908 65629590

专项信息审核报告

浙江省和平慈善基金会：

我们接受委托，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》审计了浙江省和平慈善基金会的2018年度财务报表，包括2018年12月31日资产负债表，2018年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2019年3月26日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为瑞阳审报字[2019]第079号。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是浙江省和平慈善基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

按照《基金会管理条例》及相关规定，浙江省和平慈善基金会管理层编制了其2018年度工作报告。浙江省和平慈善基金会在2018年度工作报告中载明的专项信息为：“在“三（三）公益支出情况”中，工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例6.48%”。

在对浙江省和平慈善基金会2018年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录 and 文件、重新计算以及与我们审计浙江省和平慈善基金会2018年度财务报表时浙江省和平慈善基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供浙江省和平慈善基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。



瑞安瑞阳会计师事务所有限公司

浙江

瑞安

中国注册会计师：



中国注册会计师：



所址：瑞安市安福路 28 号
TEL: 0577-65629590 66885908

二〇一九年三月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330381720061688A (1/1)

名称 瑞安瑞阳会计师事务所有限公司
类型 私营有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 瑞安市安阳街道安福路公用事业气象局综合楼 202 室
法定代表人 林蓉
注册资本 陆拾万元整
成立日期 2000 年 01 月 07 日
营业期限 2000 年 01 月 07 日至 2020 年 01 月 06 日
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及法律、行政法规规定的其他审计业务;资产评估;工程预决算编制审核及工程造价咨询;会计管理咨询、设计会计制度,担任常年会计顾问,代理记账,项目可行性研究和项目评价、培训财会人员(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)



登记机关



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

信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjaic.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



RUIYANG

瑞阳会计师事务所
RUIYANG PUBLIC ACCOUNTING FIRM

瑞阳资产评估有限公司
RUIYANG ASSETS APPRAISAL CO., LTD.

瑞扬房地产评估有限公司
RUIYANG REAL ESTATE APPRAISAL CO., LTD.

瑞扬工程造价咨询有限公司
RUIYANG PROJECT COST CONSULTING CO., LTD.

A地址: 浙江省瑞安市安福路28号(市府东侧 瑞安日报社边)
28 Anfu Road, Ruian, Zhejiang, China

T电话: 0577-65623640 25666010

F传真: 0577-66605500

H网址: www.raruiyang.com