

关于浙江聪园健齿公益基金会法定代表人

郭剑兵同志离任经济责任的审计报告

天平专审[2021]0059 号

# 关于浙江聪园健齿公益基金会法定代表人

## 郭剑兵同志离任经济责任的审计报告

### 目 录

|                    |     |
|--------------------|-----|
| 一、审计报告             | 1-4 |
| 二、已审财务报表           |     |
| 1、资产负债表            | 5   |
| 2、利润表              | 6   |
| 三、本所营业执照及执业证书（复印件） |     |
| 四、签字注册会计师资格证书（复印件） |     |

地 址：杭州市湖州街 567 号北城天地商业中心 9 幢 11 楼

邮 编：310015

电 话：0571-56893263

<http://www.zjtp.com>

传 真：0571-88862995



**浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）**

ZHEJIANG TIANPING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地 址：杭州市拱墅区湖州街567号  
北城天地商业中心9幢11楼  
电 话：0571-56832573  
传 真：0571-88862995  
网 址：www.zjtp.com

## 关于浙江聪园健齿公益基金会法定代表人郭剑兵同志 离任经济责任的审计报告

天平专审[2021]0059 号

浙江聪园健齿公益基金会：

我们接受浙江聪园健齿公益基金会的委托，对郭剑兵同志自 2018 年 8 月 21 日至 2021 年 1 月 31 日任浙江聪园健齿公益基金会法定代表人期间的会计报表及与其经济责任有关的资料进行了审计。会计报表的编制并保证其提供的财务会计及相关资料的真实性、完整性和合法性是浙江聪园健齿公益基金会的责任，我们的责任是依据中国注册会计师审计准则以及《民间非营利组织会计制度》《基金会管理条例》等规定的范围和要求实施审计工作，对郭剑兵同志在浙江聪园健齿公益基金会任职期间的经济责任发表审计意见。在审计过程中，我们结合该项目的实际情况，实施了查阅相关记录、实地观察等审计程序。审计工作得到浙江聪园健齿公益基金会领导的重视及相关人员的大力支持。现将审计情况和审计结果报告如下：

### 一、基本情况

浙江聪园健齿公益基金会为经浙江省民政厅批准设立的，成立于 2018 年 8 月 21 日；统一社会信用代码：53330000MJ87418225；法定代表人：郭剑兵；注册资金：壹仟万元；住所：宁波市鄞州区泰康西路 399 号善园；经营范围：扶贫、济困；扶老、救孤、恤病、助残；救助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成的损失。

根据本次委托要求，对浙江聪园健齿公益基金会的审计范围为 2018 年 8 月 21 日至 2021 年 1 月 31 日的相关财务状况及经营业绩情况。以下所述浙江聪园健齿公益基金会的期初指 2018 年 8 月 21 日，期末指 2021 年 1 月 31 日，本期指 2018 年 8 月 21 日至 2021 年 1 月 31 日期间。

## 二、任期经济责任审计情况

我们对郭剑兵同志任职期间，浙江聪园健齿公益基金会的财务状况、收支情况及内部管理制度执行等情况进行了审计，具体情况如下：

### （一）财务状况、收支情况及净资产变动状况

#### 1、浙江聪园健齿公益基金会财务状况

根据账面记载数据浙江聪园健齿公益基金会期初资产总额 0.00 元，负债总额 0.00 元；期末资产总额 10,125,119.55 元，负债总额 0.00 元。

截止 2021 年 1 月 31 日，浙江聪园健齿公益基金会账面记载资产、负债状况如下：

（1）货币资金 324,839.55 元，其中银行存款 324,839.55 元（宁波银行鄞州支行营业部活期存款）。

（2）短期投资 9,790,000.00 元，主要系银行理财产品。

（3）应收款项 10,280.00 元，主要系员工备用金。

具体情况详见附表一。

#### 2、任职期间浙江聪园健齿公益基金会财务收支情况

（1）收入情况：根据账面记载数据 2018 年 8 月 21 日至 2021 年 1 月 31 日收入总计 1,528,104.63 元，其中捐赠收入 1,019,200.00 元、投资收益 472,657.29 元、其他收入 36,247.34 元。

（2）支出情况：根据账面记载数据 2018 年 8 月 21 日至 2021 年 1 月 31 日支出总计 1,402,985.08 元，其中业务活动成本 1,343,222.00 元、管理费用 58,698.42 元、其他费用 1,064.66 元。

具体情况详见附表二。

#### 3、任职期间浙江聪园健齿公益基金会净资产变动情况

浙江聪园健齿公益基金会期初净资产总额 0.00 元，期末净资产总额 10,125,119.55 元，本期净资产总额增加 10,125,119.55 元。

#### （二）任职期间内部控制制度的制订和执行情况

郭剑兵同志任职期间根据实际情况制订了《财务管理制度》《工作制度》等制度。

经抽查测试，我们发现浙江聪园健齿公益基金会除本报告三、审计中发现的问题以及建议以外基本按照制定的管理办法来执行。

#### （三）任职期间对外投资情况

郭剑兵同志任职期间，浙江聪园健齿公益基金会无对外投资情况。

#### （四）任职期间个人收入情况

郭剑兵同志任职期间在浙江聪园健齿公益基金会无工资、奖金及其他收入。

#### （五）遵守法律法规及廉洁规范情况

在本次审计涉及的财务凭证及资料范围内，未发现郭剑兵同志任期内有违反法律法规及廉洁规范的问题。

### 三、审计中发现的问题以及建议

1、差旅费报销未见出差事由、时间及人员信息等。例如：2019 年 12 月 25 日记 6 号，支付住宿费、交通费 4783.00 元，无出差事由、时间及人员信息等。

2、捐赠收入开具的公益事业捐赠统一票据记账联和存根联接受单位盖章处未盖章。

3、个人所得税存在延迟申报的情况。例如：2019 年 11 月 30 日记 3 号，支付第一届第四次会议理事、监事的劳务费。

4、购买理财产品未正确使用正确申请单的情况。例如：2020 年 12 月 29 日记 12 号，购买海南互恒智信商业投资股份有限公司理财产品 9000000.00 元，后附单据为购置、费用报销单，未使用浙江聪园健齿公益基金会拨款申请单。

### 四、总体审计评价

郭剑兵同志任职期间制订了统一执行的各项规章制度并执行；会计核算基本

事务所(特殊)  
送件专

能够反映浙江聪园健齿公益基金会的财务收支、经营活动情况，财务收支、经济活动基本符合财经法规的规定。在本次审计涉及的财务凭证及资料范围内，未发现郭剑兵同志任期内有违反法律法规及廉洁规范的问题。

附表一：浙江聪园健齿公益基金会 2018 年 8 月 21 日至 2021 年 1 月 31 日资产负债表

附表二：浙江聪园健齿公益基金会 2018 年 8 月至 2021 年 1 月业务活动表



浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·杭州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：二〇二一年三月五日

附表一

## 资产负债表

编制单位：浙江聪园健齿公益基金会

审计期间：2018年8月21日-2021年1月31日

会民非01表  
单位：元

| 资 产          | 行次 | 2018年8月21日 | 2021年1月31日    | 负债和净资产     | 行次  | 2018年8月21日 | 2021年1月31日    |
|--------------|----|------------|---------------|------------|-----|------------|---------------|
| 流动资产：        |    |            |               | 流动负债：      |     |            |               |
| 货币资金         | 1  |            | 324,839.55    | 短期借款       | 61  |            |               |
| 短期投资         | 2  |            | 9,790,000.00  | 应付款项       | 62  |            |               |
| 应收款项         | 3  |            | 10,280.00     | 应付工资       | 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 | -          | 10,125,119.55 | 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  |            |               |
|              |    |            |               | 其他长期负债     | 88  |            |               |
| 固定资产：        |    |            |               | 长期负债合计     | 90  | -          | -             |
| 固定资产原价       | 31 |            | -             |            |     |            |               |
| 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 |            |               |            |     |            |               |
| 固定资产清理       | 38 |            |               | 负债合计       | 100 | -          | -             |
| 固定资产合计       | 40 | -          | -             |            |     |            |               |
|              |    |            |               | 净资产：       |     |            |               |
| 无形资产：        |    |            |               | 非限定性净资产    | 101 |            | 10,125,119.55 |
| 无形资产         | 41 |            |               | 限定性净资产     | 105 |            |               |
|              |    |            |               | 净资产合计      | 110 | -          | 10,125,119.55 |
| 受托代理资产：      |    |            |               |            |     |            |               |
| 受托代理资产       | 51 |            |               |            |     |            |               |
|              |    |            |               |            |     |            |               |
| 资产合计         | 60 | -          | 10,125,119.55 | 负债和净资产合计   | 120 | -          | 10,125,119.55 |

附表二

## 业务活动表

编制单位：浙江聪园健齿公益基金会

审计期间：2018年8月21日-2021年1月31日

浙江天平会计师事务所 会民非02表  
报告附送件专 单位：元

| 项目                         | 2018年8-12月 | 2019年      | 2020年      | 2021年1月    | 合计           |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、收入                       |            |            |            |            |              |
| 其中：捐赠收入                    |            | 650,000.00 | 245,000.00 | 124,200.00 | 1,019,200.00 |
| 会费收入                       |            |            |            |            | -            |
| 提供服务收入                     | -          |            | -          | -          | -            |
| 商品销售收入                     |            |            |            |            | -            |
| 政府补助收入                     |            |            |            |            | -            |
| 投资收益                       |            | 49,192.47  | 423,464.82 |            | 472,657.29   |
| 其他收入                       | 13,087.54  | 21,717.50  | 1,442.30   | -          | 36,247.34    |
| 收入合计                       | 13,087.54  | 720,909.97 | 669,907.12 | 124,200.00 | 1,528,104.63 |
| 二、费用                       |            |            |            |            | -            |
| （一）业务活动成本                  | -          | 681,182.00 | 662,040.00 | -          | 1,343,222.00 |
|                            |            |            |            |            | -            |
|                            |            |            |            |            | -            |
|                            |            |            |            |            | -            |
| （二）管理费用                    | 2,441.00   | 24,503.52  | 29,558.40  | 2,195.50   | 58,698.42    |
| （三）筹资费用                    |            |            |            |            | -            |
| （四）其他费用                    | -          | 1,064.66   | -          |            | 1,064.66     |
| 费用合计                       | 2,441.00   | 706,750.18 | 691,598.40 | 2,195.50   | 1,402,985.08 |
| 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） | 10,646.54  | 14,159.79  | -21,691.28 | 122,004.50 | 125,119.55   |



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000MA27U05291 (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 浙江天平会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 丁天方

经营范围 会计查账、审计、验证等审计、会计业务，会计咨询，管理咨询，税务咨询，代理记账记账，培训服务。(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)

成立日期 2016年05月16日

合伙期限 2016年05月16日至长期

主要经营场所 杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层



登记机关

2020

年08月12

仅供天平会计师事务所[2020]001号报告书使用



证书序号:0007495

## 说明

- 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。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。

浙江天平会计师事务所(普通合伙)  
报告 附送 附件 专用章

# 会计师事务所 执业证书

名称: 浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 丁天方

主任会计师:

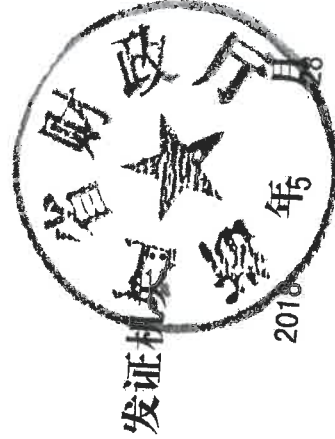
经营场所: 杭州市拱墅区湖州街567号  
北城天地商务中心9幢10层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000009

批准执业文号: 浙财会(2016)39号

批准执业日期: 1999年2月12日设立, 2016年12月27日转制



日

中华人民共和国财政部制

# 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.



证书编号: 330001581878  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2008 年 09 月 25 日  
Date of Issuance



# 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.



# 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.



姓名 徐卫峰

Full name 男

Sex 男

出生日期 1985-12-23

Date of birth 浙江天平会计师事务所有限责任公司

工作单位 公司杭州分所

Working unit 332528196312230017

身份证号码

Identity card No.



年 月 日

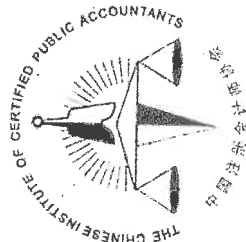
年 月 日

# 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.

证书编号: 3300000000003  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2018年03月28日  
Date of Issuance



浙江天平会计师事务所(普通合伙)  
报告附送件专用章

# 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.



# 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.



姓名: 刘伟英  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1968-12-25  
Date of birth  
工作单位: 浙江天平会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码: 332529196012080024  
Identity card No.

