

# 宁波徐万茂美埇公益基金会

## 已审财务报表

二零二三年度

| 目 录      | 页 次  |
|----------|------|
| 一、审计报告   | 1-2  |
| 二、已审财务报表 |      |
| 资产负债表    | 3-4  |
| 业务活动表    | 5    |
| 现金流量表    | 6    |
| 财务报表附注   | 7-11 |



\* 机密 \*

浙甬审字(2024)第064号

## 审计报告

### 宁波徐万茂美埇公益基金会：

#### 一、审计意见

我们审计了宁波徐万茂美埇公益基金会（以下简称“美埇基金会”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表及现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了美埇基金会 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 2023 年度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，我们独立于美埇基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

美埇基金会管理层负责按照《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，管理层负责评估美埇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美埇基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美埇基金会的财务报告过程。

#### 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对美埇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美埇基金会不能持续经营。

（五）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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

宁波浙甬会计师事务所有限公司



中国·宁波

中国注册会计师：伟军



中国注册会计师：吴红春



二零二四年三月十一日

# 资产负债表

二零二三年十二月三十一日

会民非01表

编制单位：宁波徐万茂美增公益基金会

金额单位：人民币元

| 资 产          | 附 注   | 期初数 | 期末数          |
|--------------|-------|-----|--------------|
| 流动资产：        |       |     |              |
| 货币资金         | (一) 1 |     | 152,384.95   |
| 短期投资         | (一) 2 |     | 5,450,000.00 |
| 应收账款         |       |     |              |
| 预付账款         |       |     |              |
| 其他应收款        |       |     |              |
| 存货           |       |     |              |
| 待摊费用         |       |     |              |
| 一年内到期的长期债权投资 |       |     |              |
| 其他流动资产       |       |     |              |
| 流动资产合计       |       |     | 5,602,384.95 |
| 长期投资：        |       |     |              |
| 长期股权投资       |       |     |              |
| 长期债权投资       |       |     |              |
| 长期投资合计       |       |     |              |
| 固定资产：        |       |     |              |
| 固定资产原价       |       |     |              |
| 减：累计折旧       |       |     |              |
| 固定资产净值       |       |     |              |
| 在建工程         |       |     |              |
| 文物文化资产       |       |     |              |
| 固定资产清理       |       |     |              |
| 固定资产合计       |       |     |              |
| 无形资产：        |       |     |              |
| 无形资产         |       |     |              |
| 长期待摊费用       |       |     |              |
| 受托代理资产：      |       |     |              |
| 受托代理资产       |       |     |              |
|              |       |     |              |
|              |       |     |              |
| 资产合计         |       |     | 5,602,384.95 |

# 资产负债表(续)

二零二三年十二月三十一日

编制单位：宁波徐万茂美埇公益基金会

会民非01表续表  
金额单位：人民币元

| 负债和净资产     | 附注    | 期初数 | 期末数          |
|------------|-------|-----|--------------|
| 流动负债：      |       |     |              |
| 短期借款       |       |     |              |
| 应付款项       | (一) 3 |     | 150,000.00   |
| 应付工资       |       |     |              |
| 应交税金       | (一) 4 |     | 825.00       |
| 预收账款       |       |     |              |
| 预提费用       |       |     |              |
| 其他应付款      |       |     |              |
| 预计负债       |       |     |              |
| 一年内到期的长期负债 |       |     |              |
| 其他流动负债     |       |     |              |
| 流动负债合计     |       |     | 150,825.00   |
|            |       |     |              |
|            |       |     |              |
| 长期负债：      |       |     |              |
| 长期借款       |       |     |              |
| 长期应付款      |       |     |              |
| 其他长期负债     |       |     |              |
| 长期负债合计     |       |     |              |
|            |       |     |              |
|            |       |     |              |
| 受托代理负债：    |       |     |              |
| 受托代理负债     |       |     |              |
| 负债合计       |       |     | 150,825.00   |
|            |       |     |              |
|            |       |     |              |
| 净资产：       |       |     |              |
| 非限定性净资产    | (一) 5 |     | 5,451,559.95 |
| 限定性净资产     |       |     |              |
| 净资产合计      |       |     | 5,451,559.95 |
|            |       |     |              |
|            |       |     |              |
| 负债和净资产总计   |       |     | 5,602,384.95 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

批准日期：2024年3月11日

业务活动表

二零二三年度

编制单位：宁波徐万茂美增公益基金会

会民非02表

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注    | 本年数         |     | 上年数         |     |
|---------------------------|-------|-------------|-----|-------------|-----|
|                           |       | 非限定性        | 限定性 | 非限定性        | 限定性 |
| 一、收入                      |       |             |     |             |     |
| 其中：捐赠收入                   |       |             |     |             |     |
| 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                      |       |             |     |             |     |
| 其他收入                      | (二) 1 | 7,277.05    |     |             |     |
| 收入合计                      |       | 7,277.05    |     | 7,277.05    |     |
| 二、费用                      |       |             |     |             |     |
| (一) 业务活动成本                | (二) 2 | 550,000.00  |     | 550,000.00  |     |
| 其中：助学金                    |       |             |     |             |     |
| 扶助金                       |       |             |     |             |     |
| 其他                        |       | 550,000.00  |     | 550,000.00  |     |
| (二) 管理费用                  | (二) 3 | 4,680.00    |     | 4,680.00    |     |
| (三) 筹资费用                  | (二) 4 | 212.10      |     | 212.10      |     |
| (四) 其他费用                  | (二) 5 | 825.00      |     | 825.00      |     |
| 费用合计                      |       | 555,717.10  |     | 555,717.10  |     |
| 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） |       | -548,440.05 |     | -548,440.05 |     |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业负责人：

批准日期：2024年3月11日

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

二零二三年度

编制单位：宁波徐万茂美增公益基金会

单位：元

| 项 目                        | 注释 | 金额            |
|----------------------------|----|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |    |               |
| 接受捐赠收到的现金                  |    |               |
| 收取会费收到的现金                  |    |               |
| 提供服务收到的现金                  |    |               |
| 销售商品收到的现金                  |    |               |
| 政府补助收到的现金                  |    |               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 7,277.05      |
| 现金流入小计                     |    | 7,277.05      |
| 提供捐赠或者资助支付的现金              |    |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    |               |
| 购买商品、接受服务支付的现金             |    |               |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 404,892.10    |
| 现金流出小计                     |    | 404,892.10    |
| 业务活动产生的现金流量净额              |    | -397,615.05   |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |    |               |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 550,000.00    |
| 取得投资收益所收到的现金               |    |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    |               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    |               |
| 现金流入小计                     |    | 550,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    |               |
| 对外投资所支付的现金                 |    | 6,000,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    |               |
| 现金流出小计                     |    | 6,000,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -5,450,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |               |
| 吸收投资所收到的现金                 |    | 6,000,000.00  |
| 借款所收到的现金                   |    |               |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    |               |
| 现金流入小计                     |    | 6,000,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金                 |    |               |
| 偿付利息所支付的现金                 |    |               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    |               |
| 现金流出小计                     |    | 0.00          |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 6,000,000.00  |
| 四、汇率变动对现金的影响               |    |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |    | 152,384.95    |

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

批准日期：2024年3月11日



# 宁波徐万茂美埭公益基金会

## 财务报表附注

二零二三年度

金额单位：人民币元

### 一、基本情况

宁波徐万茂美埭公益基金会（以下简称基金会）系于2023年7月7日成立的非公募基金会，由自然人徐万茂捐赠出资组建，现持有宁波市民政局制发的统一社会信用代码为53330200MJ89419129的《基金会法人登记证书（慈善组织）》，现有注册资金人民币600万元。住所：浙江省宁波市东钱湖旅游度假区连心路99号，法定代表人：徐万平，业务主管单位：直接登记。

业务范围：1、开展助学助教相关的公益项目；2、开展扶贫济困公益活动 and 项目；3、开展救孤助残、助老扶弱等公益项目；4、开展《慈善法》规定的其他公益慈善项目。

### 二、采用的主要会计政策

#### 1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其相关规定。

#### 2、会计年度

会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制进行核算，资产计价以历史成本为计价原则。

#### 5、收入确认原则

（一）在确认收入时，区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

（1）交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易，即当某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，需要向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等交易。如按照等价交换原则销售商品、提供劳务等均属于交换交易。

对于因交换交易所形成的商品销售收入，在下列条件下同时满足时予以确认：1）. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；3）. 与交易相关的经济利益能够流入本基金会；4）. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

对于因交换交易所形成的提供劳务收入，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，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，按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：1）. 与交易相关的经济利益能够流入本基金会；2）. 收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易是指除交换交易之外的交易。在非交换交易中，某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，不必向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等；或者某一主体在对外提供货物、服务等时，没有收到等值或者大致等值的现金、货物等。如捐赠、政府补助等均属于非交换交易。

对于因非交换交易所形成的收入，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本基金会并为本基金会所控制，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。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于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，但在存在需要偿还全部或部分捐赠资产(或者政府补助资产)或者相应金额的现时义务时，根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

(二) 对于各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他收入，为非限定性收入。

提供服务收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入，除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制。民间非营利组织的捐赠收入和政府补助收入，应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制，分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

### 三、财务报表主要项目注释

#### (一) 资产负债表有关项目注释

##### 1. 货币资金

| 项目   | 期初余额 | 期末余额       |
|------|------|------------|
| 银行存款 |      | 152,384.95 |
| 合 计  |      | 152,384.95 |

##### 2. 短期投资

| 项目             | 期初余额 | 期末余额         |
|----------------|------|--------------|
| 中国银行宁波市分行活期化理财 |      | 5,450,000.00 |
| 合 计            |      | 5,450,000.00 |

##### 3. 应付款项

| 项目     | 期初余额 | 期末余额       |
|--------|------|------------|
| 应付账款   |      | 150,000.00 |
| 其他应付款  |      |            |
| 应付款项合计 |      | 150,000.00 |

##### 4. 应交税金

| 税 种 | 期初余额 | 期末余额   |
|-----|------|--------|
| 印花税 |      | 825.00 |
| 合计  |      | 825.00 |

##### 5. 非限定性净资产

| 项目          | 金额           |
|-------------|--------------|
| 年初非限定性净资产   |              |
| 其中：注册资金     |              |
| 本期变动        | 5,451,559.95 |
| 其中：业务活动引起变动 | -548,440.05  |
| 期末非限定性净资产   | 5,451,559.95 |
| 其中：注册资金     | 6,000,000.00 |

注：其中原始基金数额人民币 600 万元，来源于徐万茂先生个人捐赠，经宁波浙甬会计师事务所验审，出具浙甬验字（2023）003 号验资报告。

#### (二) 利润表有关项目注释

##### 1. 其他收入

| 项目   | 本年数      | 上年数 |
|------|----------|-----|
| 利息收入 | 7,277.05 |     |
| 合计   | 7,277.05 |     |

## 2. 业务活动成本

| 项目   | 本年数        | 上年数 |
|------|------------|-----|
| 美培活动 | 550,000.00 |     |
| 合计   | 550,000.00 |     |

## 3. 管理费用

| 项目  | 本年数      | 上年数 |
|-----|----------|-----|
| 办公费 | 2,680.00 |     |
| 审计费 | 2,000.00 |     |
| 合计  | 4,680.00 |     |

## 4. 筹资费用

| 项目    | 本年数    | 上年数 |
|-------|--------|-----|
| 银行手续费 | 212.10 |     |
| 合计    | 212.10 |     |

## 5. 其他费用

| 项目    | 本年数    | 上年数 |
|-------|--------|-----|
| 税金及附加 | 825.00 |     |
| 合计    | 825.00 |     |

## 四、关联方关系及其交易

### (1) 关联方关系

| 关联方名称      | 与本单位关系 |
|------------|--------|
| 华茂美培艺术发展公司 | 同一控制   |

### (2) 主要关联方交易情况:

| 关联方名称      | 交易性质 | 本年发生额      |
|------------|------|------------|
| 华茂美培艺术发展公司 | 服务支出 | 400,000.00 |

(3) 截止报告期末, 无关联方重大往来余额。

## 五、其他事项

### (一)资产负债表日后事项中的非调整事项

基金会无资产负债表日后事项中的非调整事项存在。

### (二)或有事项

基金会无或有事项存在。

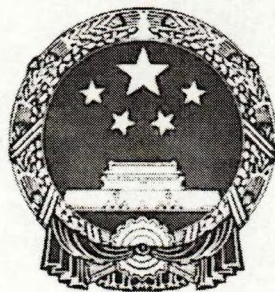
### (三)其他事项

基金会重大其他项存在。

编制单位：宁波徐万茂美增公益基金会（盖章）

2024年8月11日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330211668452306H (1/1)

名称 宁波浙甬会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司  
住所 镇海区招宝山街道城河东路 259 号紫荆大厦 7 楼  
法定代表人 吴红春  
注册资本 伍拾万元整  
成立日期 2007 年 10 月 22 日  
营业期限 2007 年 10 月 22 日至 2027 年 10 月 21 日止  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；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）



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年度报告