

# 阿里巴巴公益基金会

## 2013 年度

### 审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、年度业务活动表	4
四、年度现金流量表	5
五、会计报表附注	6-11
六、会计师事务所营业执照复印件	12
七、会计师事务所执业证书复印件	13
八、注册会计师执业证书复印件	14-15

委托单位：阿里巴巴公益基金会  
审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：010-88386906  
传真号码：010-88386116



1130

# 审计报告

亚会（京）审字（2014）3087号

## 阿里巴巴公益基金会：

我们审计了后附的阿里巴巴公益基金会财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表，2013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

编制和公允列报财务报表是阿里巴巴公益基金会管理层的责任，这种责任包括：(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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作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) 审计意见

我们认为，阿里巴巴公益基金会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，公允反映了阿里巴巴公益基金会 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的业务活动成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2014 年 2 月 12 日

# 资产负债表

编制单位：阿里巴巴公益基金会

2013年12月31日

单位：元

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	46,130,571.66	46,004,593.68	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		34,985.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存 货	5	5,000,000.00	5,000,000.00	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28	4,000.00	
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	51,130,571.66	51,004,593.68	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	4,000.00	34,985.00
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			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			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	4,000.00	34,985.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	51,126,571.66	50,836,108.68
无形资产	20		26,500.00	限定性净资产	40		160,000.00
受托代理资产：				净资产合计	41	51,126,571.66	50,996,108.68
受托代理资产	21						
资产总计	22	51,130,571.66	51,031,093.68	负债和净资产总计	42	51,130,571.66	51,031,093.68

## 业务活动表

编制单位：阿里巴巴公益基金会

2013年度

单位：元

项 目	行次	本 年 累 计 数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	13,695,950.33	360,000.00	14,055,950.33
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	7	195,673.20		195,673.20
收入合计	8	13,891,623.53	360,000.00	14,251,623.53
二、费用				
(一) 业务活动成本	9	14,044,203.00		14,044,203.00
其中：捐赠项目支出	10	14,040,762.00		14,040,762.00
差旅费	11	3,441.00		3,441.00
	12			
	13			
(二) 管理费用	14	367,383.51		367,383.51
其中：人员费用	15			
日常费用	16	339,373.51		339,373.51
固定资产折旧	17	3,000.00		3,000.00
税 费	18	25,010.00		25,010.00
(三) 筹资费用	19			
(四) 其他费用	20			
费用合计	21	14,411,586.51		14,411,586.51
三、限定性净资产转为非限定性净资产	22	200,000.00	-200,000.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	23	-319,962.98	160,000.00	-159,962.98

## 现金流量表

编制单位：阿里巴巴公益基金会

2013年度

单位：元

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	14,055,950.33
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	6	230,658.20
现金流入小计	7	14,286,608.53
提供捐赠或者资助支付的现金	8	14,044,203.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	368,383.51
现金流出小计	12	14,412,586.51
业务活动产生的现金流量净额	13	-125,977.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	
投资活动产生的现金流量净额	23	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-125,977.98

## 财务报表附注

截止 2013 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

阿里巴巴公益基金会经中华人民共和国民政部批准于 2011 年 12 月 22 日成立, 2014 年 1 月 9 日换发了基金会法人登记证书, 基金会法人登记证书有效日期: 2014 年 1 月 9 日至 2018 年 1 月 9 日。注册资金伍仟万元, 登记证号为基证字第 1092 号, 组织机构代码为 71783156-5, 基金类型为非公募基金, 法定代表人: 邵晓锋, 住所为浙江省杭州市余杭区文一西路 969 号西溪园区, 业务主管单位为民政部。

### 二、财务报表的编制基础

本单位管理层对持续运营能力评估后, 认为本单位不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本单位财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

### 三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1. 执行的会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

#### 2. 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 会计核算基础和记账原则

会计核算以权责发生制为基础, 资产取得时按实际成本计量。

#### 4. 记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

#### 5. 存货核算方法

(1) 存货分类: 本单位存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的, 或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的, 或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法: 本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价, 发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本单位在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

#### 6. 无形资产计价及摊销办法

本单位的无形资产是指为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。包括专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等。

本单位的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产从取得当月起在有效使用期限内按受益年限分期平均摊销，记入管理费用。

#### 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会费收入、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。

本单位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。

本单位在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；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；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，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；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

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；但当本单位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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 9. 成本费用划分原则



本单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1)“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2)“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

10. 重要会计政策变更情况的说明：

无。

#### 五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	3%/
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

贵社会组织享受的税收优惠为接受的捐赠收入及捐赠收入形成的孳息为免税收入。

#### 六、会计报表主要项目注释

##### (一) 资产负债表主要项目注释

##### 1. 货币资金

项目	币种	年初数	期末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	46,130,571.66	45,945,348.35
<b>合计</b>		<b>46,130,571.66</b>	<b>45,945,348.35</b>

##### 2. 存货

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
树苗	5,000,000.00			5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>			<b>5,000,000.00</b>

3. 无形资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、无形资产原始价值		30,000.00		30,000.00
1、用友财务软件		30,000.00		30,000.00
二、累计摊销额		3,500.00		3,500.00
1、用友财务软件		3,500.00		3,500.00
三、无形资产账面价值		26,500.00		26,500.00
1、用友财务软件		26,500.00		26,500.00

4. 应付款项

项目	年初数	期末数
应付账款		
其他应付款		34,985.00
合计		34,985.00

4.2 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	款项内容
1年以内	34,985.00	公司员工捐赠款
1-2年		
合计	34,985.00	

(2) 其他应付款期末余额单位情况如下:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	公司员工捐赠款	34,985.00	100	捐赠款

5. 预提费用

项目	年初数	本期提取	本期支付	期末数
中汇会计师事务所有限公司	4,000.00		4,000.00	
合计	4,000.00		4,000.00	

6. 净资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	51,126,571.66	9,606,392.83	9,896,855.81	50,836,108.68
限定性净资产		160,000.00		160,000.00
合计	51,126,571.66	9,766,392.83	9,896,855.81	50,836,108.68

6.1 限定性净资产明细

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
淘宝定向捐赠款		160,000.00		160,000.00
合计		160,000.00		160,000.00

(二) 业务活动表主要项目注释

1. 收入

项目	本期累计数		
	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	13,695,950.33	360,000.00	14,055,950.33
其他收入	195,673.20		195,673.20
收入合计	13,891,623.53	360,000.00	14,251,623.53

2. 费用

(1) 业务活动成本

项目	本期累计数		
	非限定性	限定性	合计
捐赠项目支出	14,040,762.00		14,040,762.00
差旅费	3,441.00		3,441.00
合计	14,044,203.00		14,044,203.00

## (2) 管理费用

项目	本期累计数		
	非限定性	限定性	合计
人员费用			
日常费用	339,373.51		339,373.51
固定资产折旧	3,000.00		3,000.00
税费	25,010.00		25,010.00
合计	367,383.51		367,383.51

## 七、限定性净资产转为非限定性净资产

无。

## 八、净资产变动额

2013 年度净资产变动额为-130,462.98 元。

(1) 本年收支结余-159,962.98 元，收入合计金额为 14,251,623.53 元，其中：捐赠收入 14,055,950.33 元，其他收入 195,673.20 元；费用合计为 14,411,586.51 元，其中：业务活动成本金额合计为 14,044,203.00 元，管理费用金额合计为 367,383.51 元；净资产变动额为收入合计金额减去费用合计金额，净资产减少-159,962.98 元；

(2) 2013 年调整 2012 年购置的财务软件 30,000.00 元，同时补摊销 500.00 元，使得净资产增加 29,500.00 元。

## 九、其他需要说明事项

无。

名称 亚太(集团)会计师事务所(普通合伙) 注册号 (6-1) 110000016269274

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
一般经营项目：无  
(执照有效期至2014年6月30日)



清算印章

2013-09-17

2013



# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
 主任会计师： 王子龙  
 办公场所： 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室  
 组织形式： 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号： 11010075  
 注册资本(出资额)： 1320万元  
 批准设立文号： 京财会许可[2013]0052号  
 批准设立日期： 2013-08-09



证书序号: NO. 019522

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 于亚男  
 性别: 女  
 出生日期: 1974年01月05日  
 工作单位: 北京中润源会计师事务所  
 身份证号码: 231003197401052026  
 Identity card No:



年度检验登记  
 Annual Renewal Reg  
 2012  
 本证书按年检验，检验有效一年  
 This certificate is valid for another year  
 2010  
 年度检验合格  
 This certificate is valid  
 this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2011  
 本证书按年检验，检验有效一年  
 This certificate is valid for another year  
 this renewal.







姓名: 刘红梅  
Full name: 刘红梅  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1970-12-29  
Date of birth: 1970-12-29  
工作单位: 德芬阿阿信会计师事务所  
Working unit: 德芬阿阿信会计师事务所  
身份证号: 231005701229102  
Identity card No: 231005701229102



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: 230300180001  
No. of Certificate: 230300180001

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: 黑龙江省注册会计师协会

发证日期: 2007年11月29日  
Date of Issuance: 2007年11月29日

08年3月20日  
y m d