

阿里巴巴公益基金
专项审计报告

浙江中企华会计师事务所有限公司
ZHEJIANG CAV CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.



专项审计报告

浙企专(2012)第14601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(以下简称贵基金会)财务报表,包括2011年12月31日的资产负债表,2011年度的业务活动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制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)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)作出合理的会计估计。

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的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,贵基金会财务报表已经按照《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贵基金会2011年12月31日的财务状况以及2011年度的收入支



出情况：贵基金会已配备财务人员，账册设置齐全，原始凭证较规范；贵基金会经费支出符合规定，未发现违规开支和挪用工作经费发放福利；未发现政府机关平调挪用社团资产，贵基金会会同时满足财税[2009]123号中关于非营利组织免税资格认定条件：

(一) 依照国家有关法律法规设立或登记的事业单位、社会团体、基金会、民办非企业单位、宗教活动场所以及财政部、国家税务总局认定的其他组织。

阿里巴巴公益基金会于2011年12月22日取得中华人民共和国民政部颁发的编号为基金字第[1092]号的“基金会法人登记证书”，是经民政部批准设立的非公募基金会，法人代表为张英，原始基金为人民币5000万元，登记管理机关为民政部，业务主管单位为民政部。

(二) 从事公益性或者非营利性活动，且活动范围主要在中国境内。

阿里巴巴公益基金会按照基金会章程主要在中国境内从事公益性或者非营利性活动，公益活动范围包括：1. 自然灾害救助、扶贫助残；2. 开展环境保护宣传，支持环保类公益性组织的发展；3. 支持非营利性组织发展及组织培训、国际交流等活动。由于阿里巴巴公益基金会成立于2011年12月22日，且2011年原始基金尚未从民政部专户转入基金会的银行账户，阿里巴巴公益基金会2011年尚未开展公益活动和非营利活动

(三) 取得的收入除用于与该组织有关的、合理的支出外，全部用于登记核定或者章程规定的公益性或者非营利性事业。

根据基金会章程第三十三规定，贵基金会财产主要用于实施本基金会章程规定的公益项目，基金会工作人员的工资福利和行政办公支出、基金会固定资产购置及其他符合法律规定的业务支出。由于阿里巴巴公益基金会成立于2011年12月22日，且2011年原始基金尚未从民政部专户转入基金会的银行账户，阿里巴巴公益基金会2011年尚未有任何支出。

(四) 财产及其孳息不用于分配，但不包括合理的工资薪金支出。

根据基金会章程第三十一条规定，本基金会的财产及其他收入受法律保护，任何单位、个人不得侵占、私分、挪用。阿里巴巴公益基金会2011年没有任何财产分配情况。

(五) 按照登记核定或者章程规定，该组织注销后的剩余财产用于公益性或者非营利



性目的，或者由登记管理机关转赠给与该组织性质、宗旨相同的组织，并向社会公告。

根据章程第四十九条规定，阿里巴巴公益基金会注销后的剩余财产应当通过以下方式用于公益目的：资助本基金会已开展的公益项目；及资助业务主管单位组织实施的公益项目，无法按照上述方式处理的，由登记管理机关组织捐赠与本基金会性质、宗旨相同的社会公益组织，并向社会公告。

(六) 投入人对投入该组织的财产不保留或者享有任何财产权利，本款所称投入人是指除各级人民政府及其部门外的法人、自然人和其他组织。

阿里巴巴公益基金会有三位原始出资人，其中阿里巴巴（中国）网络技术有限公司出资 2680 万元，淘宝（中国）软件有限公司出资 2150 万元，支付宝（中国）网络技术有限公司出资 170 万元，原始基金共计人民币 5000 万元。根据基金会章程第三十一条规定，本基金会的财产及其他收入受法律保护，任何单位、个人不得侵占、私分、挪用。投入人对其投入的财产不保留或者享有任何财产权利。

(七) 工作人员工资福利开支控制在规定的比例内，不变相分配该组织的财产，其中：工作人员平均工资薪金水平不得超过上年度税务登记所在地人均工资水平的两倍，工作人员福利按照国家有关规定执行。

根据基金会章程规定，贵基金会工作人员工资福利和行政办公支出不超过当年总支出的 10%。由于阿里巴巴公益基金会成立于 2011 年 12 月 22 日，且 2011 年原始基金尚未从民政部专有账户转入基金会的银行账户，阿里巴巴公益基金会 2011 年尚无任何工作人员工资福利开支。

(八) 除当年新设立或登记的事业单位、社会团体、基金会及民办非企业单位外，事业单位、社会团体、基金会及民办非企业单位申请前年度的检查结论为“合格”。

根据《基金会 2011 年年度检查结果公告（第一批）》（民政部公告第 252 号），阿里巴巴公益基金会 2011 年年度检查结论为“合格”。

(九) 对取得的应纳税收入及其有关的成本、费用、损失应与免税收入及其有关的成本、费用、损失分别核算

阿里巴巴公益基金会成立于 2011 年 12 月 22 日，且 2011 年原始基金尚未从民政部专有账户转入基金会的银行账户，2011 年阿里巴巴公益基金会尚无任何应税收入

或免税收入及其有关的成本、费用、损失。

浙江中企华会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



2012年9月18日

阿里巴巴公益基金会 财务报表附注

2011年12月31日

一、公司基本情况

阿里巴巴公益基金会系经中华人民共和国民政部批准,于2011年12月22日领取了基证字第1092号基金会法人登记证书。法定代表人:张英;住所:浙江省杭州市西湖区文二路391号西湖国际科技大厦A座19层;业务范围:1、自然灾害救助、扶贫助残;2、开展环境保护宣传,支持环保类公益性组织的发展;3、支持非营利组织发展及组织培训、国际交流等活动。类型:非公募基金会,原始基金数额:伍仟万元整。业主管单位:民政部。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本会计年度从2011年12月22日起至2011年12月31日止。

3、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短(一般是指从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。

6、固定资产

(1) 固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等,以及不属于生产经营主要设备,但单位价值在2,000.00元以上。



并且使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产分为房屋及建筑物、办公设备、电器等类别。

(3) 固定资产按取得时的成本入账。

7、无形资产核算方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

8、长期投资核算方法

长期投资以取得时的初始投资成本计价，按成本法核算。

三、财务报表有关项目注释（金额单位：人民币元）

本基金会于2011年12月22日成立，并取得“基金会法人登记证书”，本年度原始基金尚未从民政部转入本基金会帐户，各项业务还未展开。



资产负债表

单位名称：阿里巴巴公益基金会

2011-12-31

单位：人民币元

资产	行次	报表数	审核数	负债及所有者权益	行次	报表数	审核数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1			短期借款	68		
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付账款	70		
应收股利	4			预收账款	71		
应收利息	5			应付工资	72		
应收账款	6			应付福利费	73		
其他应收款	7			应付股利	74		
预付账款	8			应交税金	75		
应收补贴款	9			其他应付款	80		
存货	10			其他应付款	81		
待摊费用	11			预提费用	82		
一年内到期长期债权投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			递延收益	84		
流动资产合计	31			一年内到期长期负债	88		
				其他流动负债	90		
长期投资：				流动负债合计	100		
长期股权投资	32			长期负债：			
长期债权投资	34			长期借款	101		
长期投资合计	38			应付债券	102		
固定资产：				长期应付款	103		
固定资产原价	39			专项应付款	106		
减：累计折旧	40			其他长期负债	108		
固定资产净值	41			其中：待转销汇兑损益	109		
减：固定资产减值准备	42			长期负债合计	110		
固定资产净额	43			递延税项：			
工程物资	44			递延税款贷项	111		
在建工程	45			负债合计	114		
固定资产清理	46			净资产：			
固定资产合计	50			非限定性净资产	115		
无形资产及其他资产：				限定性净资产	116		
无形资产	51			净资产合计	117		
长期待摊费用	52						
其他长期资产	53						
无形资产及其他资产合计	60						
递延税项：							
递延税款借项	61						
资产总计	67			负债及净资产合计	118		

浙江中业会计师事务所有限公司
审核章

业务活动表

项 目	行次	报表数	审核数
一、主营业务收入	1		
减：主营业务成本	4		
主营业务税金及附加	5		
二、主营业务利润	10		
加：其他业务利润	11		
减：营业费用	14		
管理费用	15		
财务费用	16		
三、营业利润	18		
加：投资收益	19		
补贴收入	22		
营业外收入	23		
减：营业外支出	26		
四、利润总额	27		
减：所得税	28		
五、净资产变动额	30		



企业法人营业执照

(副本)

0634422

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

注册号 3300000000052612 (1/1)

浙江中企华会计师事务所有限公司

杭州市滨江区中兴花园10幢2单元401室

张启明

叁佰万元

叁佰万元

有限责任公司

年度检验情况

		
---	---	--

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。

一般经营项目：会计管理、会计服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

每年6月30日前报送年检资料，不再另行通



再复印无效

成立日期 二〇〇四年二月二十日

营业期限 自 二〇〇四年二月二十日 至 二〇二四年二月十九日止

二〇一〇年二月