

杭华磊审字（2026）第 063 号
杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会
审计报告



杭州华磊会计师事务所

地址：杭州市秋涛北路绿地华家池印 10 幢 1001 室

HANGZHOU HUALEI CERTIFIED ACCOUNTANTS

邮编：310003 电话：87080790、87080767

杭华磊审字（2026）第 063 号

审计报告

杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会：

一、审计意见

我们审计了杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的贵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，公允反映了贵基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

杭州华磊会计师事务所有限公司
审核专用章

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。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

贵基金会管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表的审计的责任

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一定会发现存在的重大错报。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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。

杭州华磊会计师事务所有限公司
审核专用章

(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，就可能导致对贵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贵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。

五、其他事项

杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会于 2024 年 12 月 23 日经浙江省杭州市萧山区民政局核准登记，取得统一社会信用代码为 53330109MJ8743473C 号《基金会法人登记证书（慈善组织）》。开办资金：俩佰万元人民币。业务主管单位：杭州市萧山区退伍军人事务所。法定代表人：陈崇猛。业务范围：基金会致力于关爱、救助、褒扬退役军人和其他优抚对象；帮助退役军人就业创业；开展拥军优属、支持国防建设等有益于退役军人和其他优抚对象的慈善、公益和交流活动（法律法规规定必须办理审批许可才能开展的业务活动，必须在取得相关审批许可后方可进行）。

(一) 执行《民间非营利组织会计制度》、会计核算规范和相关法律法规及有关政策情况

贵基金会执行《民间非营利组织会计制度》，其执行的会计政策、会计估计等符合《会计法》

及《民间非营利组织会计制度》的规定，账务处理基本正确，会计核算相对规范。

(二) 年度财务状况和经费收支情况

1、2025 年 12 月 31 日的财务状况。截至 2025 年 12 月 31 日，贵基金会的资产总额为 1,696,930.18 元，负债总额为 20,814.99 元，净资产为 1,676,115.19 元，资产负债率为 1.23%（详见资产负债表）。

2、2025 年度的经费收支情况。2025 年度，贵基金会的捐赠收入为 180,900.00 元，其他收入 1,330.48 元；业务活动成本为 404,070.77 元；管理费用为 102,079.15 元，全年收支结余-323,968.14 元（详见业务活动表）。

(三) 接受捐赠款物和公益项目资金使用情况

2025 年度，贵基金会捐赠收入 180,900.00 元。



(四) 银行存款账户及使用情况

贵基金会在中信银行股份有限公司杭州四季青小微企业专营支行开设了基本结算账户，账号为：8110801013403028438。

(五) 执行《现金管理暂行条例实施细则》情况

贵基金会在业务活动中执行了《现金管理暂行条例实施细则》的规定。

(六) 票据使用及报销审核情况

贵基金会的收入符合相关规定；对成本费用支出（报销）审核、审批手续完善。

(七) 是否设立一般账户

贵基金会未设立一般账户。

(八) 是否存在设立各种形式“小金库”情况

经审计，我们未发现贵基金会存在设立各种形式“小金库”情况。

(九) 是否存在乱收费情况

经审计，我们未发现贵基金会有乱收费情况。

(十) 关联方款项余额

关联方名称	科目	余额
陈崇猛	其他应付款	7,155.27

(十二) 往来款情况

1、贵基金会应收款项期末余额为 1,047.06 元。

2、贵基金会应付款项期末余额为 7,155.27 元。

杭州华磊会计师事务所有限公司



中国 * 杭州

中国注册会计师



中国注册会计师



2026 年 4 月 1 日



资产负债表

编制单位：杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会

2025年12月31日

会民非01表
单位：元

资	行次	2025年12月31日	2024年12月31日	负债及净资产	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,287,610.12	2,000,083.33	短期借款	23		
短期投资	2	-		应付款项	24	7,155.27	
应收款项	3	1,047.06		应付工资	25	13,659.72	
预付账款	4	408,273.00		应交税金	26		
存货	5			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	1,696,930.18	2,000,083.33	期他流动负债	31		
				流动负债合计	32	20,814.99	-
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	20,814.99	-
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	-100,714.04	83.33
无形资产	20			限定性净资产	40	1,776,829.23	2,000,000.00
				净资产合计	41	1,676,115.19	2,000,083.33
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	1,696,930.18	2,000,083.33	负债和净资产总计	42	1,696,930.18	2,000,083.33

单位负责人：

会计主管：





业务活动表

编制单位： 杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会
单位： 元
会民非02表

项 目	行次	2025年度			2024年度		
		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		180,900.00	180,900.00		2,000,000.00	2,000,000.00
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	9	1,330.48		1,330.48	83.33		83.33
收入合计	11	1,330.48	180,900.00	182,230.48	83.33	2,000,000.00	2,000,083.33
二、费用							
(一) 业务活动成本	12		404,070.77	404,070.77			-
(二) 管理费用	21	102,079.15		102,079.15			-
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28	48.70		48.70			-
费用合计	35	102,127.85	404,070.77	506,198.62	-	-	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-100,797.37	-223,170.77	-323,968.14	83.33	2,000,000.00	2,000,083.33

单位负责人：

会计主管：



杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会财务报表附注

2025 年度

一、基本情况

杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会于 2024 年 12 月 23 日经浙江省杭州市萧山区民政局核准登记，取得统一社会信用代码为 53330109MJ8743473C 号《基金会法人登记证书（慈善组织）》。开办资金：俩佰万元人民币。业务主管单位：杭州市萧山区退伍军人事务所。法定代表人：陈崇猛。业务范围：基金会致力于关爱、救助、褒扬退役军人和其他优抚对象；帮助退役军人就业创业；开展拥军优属、支持国防建设等有益于退役军人和其他优抚对象的慈善、公益和交流活动（法律法规规定必须办理审批许可才能开展的业务活动，必须在取得相关审批许可后方可进行）。



二、主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本基金会的会计核算执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

采用权责发生制为记账基础，历史成本为计价原则。

5、坏账损失的核算方法

本基金会确认坏账的确认标准为：(1)因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；(2)因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。本基金会确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

本基金会采用备抵法核算坏账损失。

6、存货计价方法

存货主要为销售或耗用而储备的库存商品等。

(1) 各种存货按取得时的实际成本法计价，存货日常核算采用实际成本核算。

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 低值易耗品金额按一次摊销法摊销。

本年度未计提存货减值准备。

7、固定资产计价和折旧政策

(1) 固定资产的标准：固定资产是指使用年限超过一年，单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器设备、仪器仪表、其他设备等实物资产为固定资产。

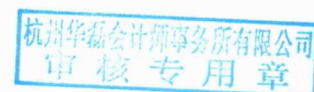
(2) 固定资产计价：

A、购入的固定资产按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装费、缴纳的相关税金入账。

B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出入账。

C、投资者投入的固定资产按评估后双方确认的价值入账。

(3) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、交通运输及电子设备。



8、收入确认原则

收入，是指非营利组织为开展业务活动，依法取得的非偿还性资金。包括基本业务收入、其他业务收入、政府资助收入、投资收益和其他收入。

(一) 基本业务收入，是指非营利组织开展章程规定范围内的主要业务活动取得的收入。例如，社会团体的会费收入，基金会的捐赠收入，民办学校的学费等。

社会团体的会费收入、基金会的捐赠收入可以在收到款项时确认，也可以在实际发生时确认。捐赠收入应分别不受限制捐赠、暂时受限制捐赠和永久受限制捐赠设置明细账，进行明细核算。

民办非企业单位的基本业务收入应在实际发生时确认。

(二) 其他业务收入，是指非营利组织开展章程范围内的其他业务活动取得的收入。包括咨询费收入、培训费收入、出版物收入、展览收入、专项收入等。

其他业务收入应于实际发生时确认。在同一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，应当在资产负债表日按完工百分比法确认收入。完工百分比法，是指按照劳务的完成程度确认收入和费用的方法。

(三) 政府资助收入，是指非营利组织取得的政府无偿给予的各类补助，如人员经费、办公经费。政府资助应于实际收到款项时确认，并按实际收到的金额入账。政府拨入的专项拨款，作为负债核算，不作为收入处理。

(四) 投资收益，是指非营利组织因对外投资取得的收益，包括委托贷款收益和委托投资收益。投资收益应于实际发生时入账。

(五) 其他收入，是指非营利组织因处置财产物资取得的净收益和银行存款取得的利息收入。其他收入应于实际发生时，按实际发生额入账。

9、会计政策变更

本基金会报告期内无会计政策的变更

10、重大会计差错

本基金会报告期内无重大会计差错。

三、财务报表项目注释

金额单位：人民币元

(一) 资产负债表项目注释

1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,287,610.12	2,000,083.33
合计	1,287,610.12	2,000,083.33

2 应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,047.06	100%		
合计	1,047.06	100%		

其中金额较大的有：

项目	金额
社保个人	1,047.06

3 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	408,273.00	100%		
合计	408,273.00	100%		

其中金额较大的有：

项目	金额
杭州市西湖区杭宏装饰商行	192,850.00
浙江省卫生医药发展有限公司	215,423.00

4 应付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,155.27	100%		
合计	7,155.27	100%		

其中金额较大的有：

项目	金额
----	----



陈崇猛		7,155.27
5 应付工资	期末余额	期初余额
职工工资	10,000.00	
社会保险费	3,659.72	
合计	13,659.72	
6 非限定性净资产		
项目	期末余额	期初余额
年初非限定性净资产	83.33	
加：净资产变动额	-100,797.37	83.33
期末非限定性净资产	-100,714.04	83.33
7 限定性净资产		
项目	期末余额	期初余额
年初限定性净资产	2,000,000.00	
加：净资产变动额	-223,170.77	2,000,000.00
期末限定性净资产	1,776,829.23	2,000,000.00



(二) 业务活动表项目注释

1 收入		
项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	180,900.00	2,000,000.00
其他收入	1,330.48	83.33
合计	182,230.48	2,000,083.33
2 费用		
项目	本期发生额	上期发生额
业务活动成本	404,070.77	
其中主要项目		本期发生额
慰问	384,485.50	
日常运营费用	19,585.27	
项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	102,079.15	
其中主要项目		本期发生额
职工薪酬	70,000.00	
办公费	10,802.53	
社保	18,288.62	

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	48.70	
合计	48.70	

四、关联方关系及交易

（一）关联方关系

存在控制关系的关联方

单位名称	与本基金会关系
陈崇猛	法定代表人

（二）关联方交易情况

1、接受关联方的担保

无

2、向关联方提供担保

无

3、关联方往来款项余额

单位名称	科目	余额
陈崇猛	应付款项	7,155.27

4、向关联方转让股权

无

五、或有事项承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的重大或有事项。

六、承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本基金会未发生影响财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本基金会无需要披露的日后事项。

八、其他重要事项

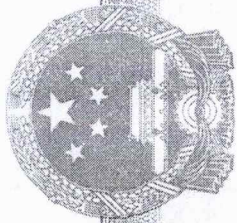
截至 2025 年 12 月 31 日，本基金会无其他重要事项。

九、会计报表的批准

本财务报表经本基金会批准报出。



杭州市萧山区携手关爱退役军人基金会
2026 年 4 月 1 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330102768234760T (1/2)

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 杭州华磊会计师事务所有限公司

注册资本 贰佰万元整

类型 有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期 2004年12月17日

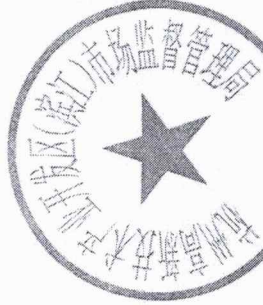
法定代表人 蒋伟良

住所

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；税务服务；工程管理服务；工程造价咨询业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

浙江省杭州市滨江区滨文路200号1幢3层3005室（自主申报）



登记机关

2024年12月30日