

杭州钱塘会计师事务所有限公司
HANGZHOU QIANTANG ACCOUNTING FIRM CO., LTD.

杭州诸商慈善基金会

审计报告

杭钱塘专审字【2020】第363号

地址：杭州市武林巷1号易盛大厦3楼301室

电话：0571-88161041 0571-88161042

邮编：310002



杭州钱塘会计师事务所有限公司
HANG ZHOU QIAN TANG ACCOUNTING FIRM CO.,LTD

地址：杭州西湖区易盛大厦
电话：0571-88161041
手机号：13958199730
邮编：310012

杭钱塘审字[2020]第 363 号

审计报告

杭州诸商慈善基金会：

我们接受委托，审计了后附的杭州诸商慈善基金会（以下简称“贵会”）2019 年 12 月 31 日的资产负债表和 2019 年度的业务活动表以及现金流量表。这些会计报表的编制是贵会的责任，我们的责任是在执行审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。现将审计结果报告如下：

一、杭州诸商慈善基金会的基本情况

杭州诸商慈善基金会是经浙江省民政厅核准设立，于 2015 年 3 月 17 日取得浙杭基证字第 0009 号《基金会法人登记证书》，于 2016 年 5 月 4 日取得统一社会信用代码：5333010032956424XN。业务范围：捐助和帮扶灾区、贫困地区、贫困学生、特困群体；资助教育、科研、文化、卫生、体育事业发展；资助保护生态环境项目的公益活动。住所：杭州西湖区杨公堤 15 号 21 号楼。法定代表人：来连毛。注册资金：贰佰万元。类型：非公募基金会。基金会现有理事 5 名。

二、审计查证情况

（一）资产负债表

截至 2019 年 12 月 31 日，贵会资产总计 5,434,977.51 元，其中：货币资金 4,120,977.51 元；应收款项 50,000.00 元；预付账款 1,264,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，贵会负债合计 1,500,000.00 元，其中：应付款项 500,000.00 元；预收账款 1,000,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，贵会净资产合计 3,934,977.51 元，均为非限定性净资产。

杭州钱塘会计师事务所有限公司
报告审核专用章

500,000.00 元; 预收账款 1000,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 贵会净资产合计 3,934,977.51 元, 均为非限定性净资产。

(二) 业务活动表

2019 年度, 贵会收入合计 607,182.11 元, 其中: 捐赠收入 605,369.82 元; 其他收入 1,812.29 元, 均为利息收入。

2019 年度, 贵会费用合计 510,711.50 元, 其中: 业务活动成本 507,800.00 元; 管理费用 2,300.00 元; 筹资费用 611.50 元, 均为银行手续费。

2019 年度, 贵会净资产变动额为 96,470.61 元。

(三) 重要事项说明

1. 基金会章程和财务管理制度的制定情况

(1) 基金会章程

贵会经 2015 年 3 月 7 日理事会表决通过了《杭州诸商慈善基金会章程》, 从业务范围、组织机构和负责人、财产管理和使用、终止和剩余财产处理等方面对杭州诸商慈善基金会进行了规范和约束。经 2017 年 6 月 5 日第一届第六次理事会会议, 对基金会业务范围进行了修订。

根据章程规定, 贵会为非公募基金会。收入来源为: 自然人、法人或其他组织自愿捐赠; 投资收益; 其他合法收入。

(2) 财务管理办法

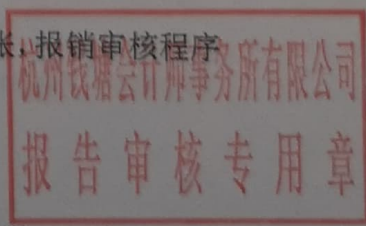
贵会已制定《杭州诸商慈善基金会财务管理制度》, 对收入来源、开支范围及资产管理等作出了明确规定。

2. 票据使用及报销审核情况

贵会的收入主要来自捐赠收入, 捐赠收入使用公益事业捐赠统一票据; 在列支各项费用时基本能按规定取得合法票据或自制合法原始凭证入账, 报销审核程序基本到位。

3. 主要收支和工作经费使用情况

贵会 2019 年度主要收入为捐赠收入及利息收入, 收入明细详见下表:



项 目	金额（元）
收入	
其中：捐赠收入	605,369.82
利息收入	1,812.29
合 计	607,182.11

贵会 2019 年度捐赠收入 605,369.82 元，其中：非限定性捐赠收入 41,169.82 元，限定性捐赠收入 564,200.00 元。

贵会工作经费开支主要为慈善捐助与帮扶支出，详见下表：

项 目	金额（元）
业务活动成本	507,800.00
其中：会务成本	
活动成本	
捐助经费	507,800.00
管理费用	2,300.00
其中：办公费	2,300.00
筹资费用	611.50
其中：手续费	611.50
合 计	510,711.50

其中：其中：捐赠四川自贡江姐中学青少年俱乐部 10 万元；捐赠自贡市大安区浙江快达小学 10 万元；捐赠四川自贡江姐中学青少年俱乐部服装费 2.78 万元；捐赠安华生态公墓项目 20 万元；黔东南温暖之家项目 6 万元；捐赠杭州智协唐氏综合征委员会项目 2 万元。审计未发现贵会 2019 年度存在重大违规收支情况。

4. 社团资产使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，贵会尚未有固定资产。

5. 会计制度执行情况

贵会 2019 年度的会计核算基本按照《民间非营利组织会计制度》的规定执行。

6. 银行账户设立、使用及“小金库”检查情况

贵会设有独立的银行账户 2 个，其中：活期存款账户开户银行为中国工商

杭州钱塘会计师事务所有限公司
报告审核专用章

银行，账号为 1202021709800048015；定期存款账户开户银行为浙江民泰商业银行，账号为 583753805300028。贵会银行账户主要用于与基金会日常活动相关的资金收付业务，审计未发现贵会存在银行账户设立及使用不规范的情况，未发现贵会存在设立“小金库”等违反法律法规、财经纪律的行为。

7. 执行《现金管理暂行条例实施细则》情况

贵会 2019 年度在开展各项业务活动过程中按规定收支和使用现金，审计未发现贵会存在现金收支与《现金管理暂行条例实施细则》不符的情况。

8. 接受捐赠款、物和公益项目资金使用情况

贵会 2019 年度捐赠收入 605,369.82 元，与公益捐赠相关的支出合计 507,800.00 元，主要为学校和公共设施及生态公墓捐赠款、公益项目捐助经费等。审计未发现贵会存在违规使用捐赠款、物和公益项目资金的情况。

三、审计意见

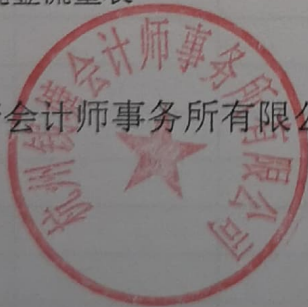
贵会会计核算符合《民间非营利组织会计制度》的规定，内部控制制度基本规范。

附件：1. 资产负债表

2. 业务活动表

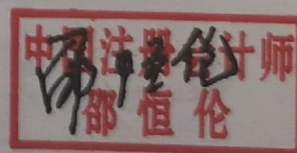
3. 现金流量表

杭州钱塘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：



2020 年 04 月 08 日

附件1

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：杭州诸商慈善基金会			2019年12月31日			单位：人民币元
项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额	
资 产			负债和净资产			
流动资产：			流动负债：			
货币资金	4,120,977.51	6,238,506.90	短期借款			
短期投资			应付款项	500,000.00	2,500,000.00	
应收款项	50,000.00	700,000.00	应付工资			
预付账款	1,264,000.00		应交税金			
存货			预收账款	1,000,000.00	600,000.00	
待摊费用			预提费用			
一年内到期的长期债权投资			预计负债			
其他流动资产			一年内到期的长期负债			
流动资产合计	5,434,977.51	6,938,506.90	其他流动负债			
			流动负债合计	1,500,000.00	3,100,000.00	
长期投资：						
长期股权投资			长期负债：			
长期债权投资			长期借款			
长期投资合计			长期应付款			
			其他长期负债			
固定资产：			长期负债合计			
固定资产原价						
减：累计折旧			受托代理负债：			
固定资产净值			受托代理负债			
在建工程						
文物文化资产			负债合计	1,500,000.00	3,100,000.00	
固定资产清理						
固定资产合计	-	-				
			净资产：			
无形资产：			非限定性净资产	3,934,977.51	4,088,506.90	
无形资产			限定性净资产		-250,000.00	
受托代理资产：			净资产合计	3,934,977.51	3,838,506.90	
受托代理资产						
资产总计	5,434,977.51	6,938,506.90	负债和净资产总计	5,434,977.51	6,938,506.90	

单位负责人：

财务负责人：

杭州钱塘会计师事务所有限公司
报告审核专用章

业务活动表

会民非02表

编制单位：杭州浙商慈善基金会		2019年度		上期数		单位：人民币元
科 目	本期数		合 计	非限定性	限定性	合 计
	非限定性	限定性				
一、收入						
捐赠收入	605369.82		605369.82	1,174,200.00		1,174,200.00
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						
其他收入	1,812.29		1,812.29	61,526.88		61,526.88
收入合计	607,182.11		607,182.11	1,235,726.88		1,235,726.88
二、费用						
(一) 业务活动成本	507,800.00		507,800.00	1,220,000.00		1,220,000.00
其中：						
会务成本			-			-
活动成本			-			-
分会支出费			-			-
其他成本	507,800.00		507,800.00	1,220,000.00		1,220,000.00
(二) 管理费用	2,300.00		2,300.00	5,603.00		5,603.00
(三) 筹资费用	611.50		611.50	1,523.22		1,523.22
(四) 其他费用			-			
费用合计	510,711.50		510,711.50	1,227,126.22		1,227,126.22
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、调整非限定性净资产						
五、净资产变动额	96,470.61		96,470.61	8,600.66		8,600.66

编制人：

财务负责人：

单位负责人：

杭州钱塘会计师事务所有限公司
报告审核专用章

附件3

现金流量表

会民非03表

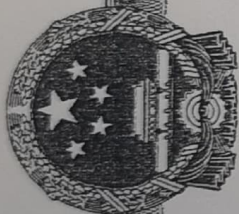
编制单位：杭州诸商慈善基金会	2019年度	单位：人民币元
项 目	本期数	上期数
一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	605369.82	1,774,200.00
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	-2,212,187.71	-438,473.12
现金流入小计	-1,606,817.89	1,335,726.88
提供捐赠或者资助支付的现金	507,800.00	1,220,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金		
购买商品、接受服务支付的现金	2,300.00	
支付的其他与业务活动有关的现金	611.50	-2,492,873.78
现金流出小计	510,711.50	-1,272,873.78
业务活动产生的现金流量净额	-2,117,529.39	2,608,600.66
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产和无形资产所支付的现金		
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量		
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		
偿还借款所支付的现金		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,117,529.39	2,608,600.66

单位负责人：

财务负责人：

编制人：

杭州钱塘会计师事务所有限公司
报告审核专用章



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330106768247684T (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 杭州钱塘会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 王伟
经营范围 一般项目：财务咨询；税务服务(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)。许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账(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)。

注册资本 叁拾万元整

成立日期 2005年01月20日

营业期限 2015年03月25日至2025年01月19日

住所 杭州市西湖区西溪街道武林巷1号易盛大厦4楼408室



与原件核对一致
再次复印无效

登记机关



2020年03月24日