



审计报告

浙同方会专〔2023〕462号

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“基金会”）2022年12月31日资产负债表、2022年度业务活动表和现金流量表。提供真实、合法、完整的会计资料及其他有关资料，保护资产的安全和完整是基金会的责任；我们的责任是对基金会提供的有关资料进行审计并发表意见。现将审计结果报告如下：

一、单位基本情况

基金会成立于2015年3月17日，注册资本200.00万元，经杭州市民政局注册登记，现持有统一社会信用代码为5333010032956424XN的基金会法人登记证书。法定代表人：来连毛。住所：杭州市香樟路2号泛海国际中心2幢501-3。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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）。

二、审计查证情况

（一）资产负债表

截至2022年12月31日，基金会资产总计6,802,787.39元，其中：货币资金6,710,608.39元、存货92,179.00元。

截至2022年12月31日，基金会负债总计2,334,166.17元，为应付杭州市诸暨商会款项。

截至2022年12月31日，基金会净资产合计4,468,621.22元，为非限定性净资产，2022年1月1日，基金会净资产合计4,381,522.52元，当期净资产变动额87,098.70元。

（二）业务活动表

2022 年度收入合计 1,113,477.70 元，其中：捐赠收入 1,104,558.00 元、其他收入（利息）8,919.70 元。

2022 年度费用合计 1,026,379.00 元，其中：业务活动成本 1,018,379.00 元、管理费用 8,000.00 元。

2022 年度净资产变动额 87,098.70 元，系 2022 年度收入与费用的差额。

（三）重要事项说明

1. 接受捐赠管理办法和财务管理办法的制定情况

根据基金会提供的《杭州诸商慈善基金会制度汇编》中接受捐赠管理办法制度的规定，基金会主要任务是：广泛联系社会各界，募集资金、管理资金、运作资金。

基金会财务管理办法按照《民间非营利组织会计制度》对资产、负债、净资产、收入、费用等进行核算，规范财务单据的审批审核。基金会 2018 年度制定了《杭州诸商慈善基金会制度汇编》，对基金会理事会选举、人力资源管理、财务管理、重大活动备案、捐赠票据使用管理等内部控制方面做了规定。

2. 票据使用情况

基金会接受捐赠时，向捐赠人开具由财政部门统一监（印）制的捐赠票据，在列支各项费用时根据取得的合法原始凭证入账。

3. 主要收支和工作经费使用情况

（1）基金会主要收入来源于捐赠收入和其他收入，收入明细详见下表：

项 目	金额（元）
收入	
其中：捐赠收入	1,104,558.00
其他收入	8,919.70
合计	<u>1,113,477.70</u>

（2）基金会主要支出为捐赠支出和管理费用，支出明细详见下表：

项 目	金额（元）
业务活动成本	1,018,379.00
其中：捐赠经费	1,018,379.00
管理费用	8,000.00

其中：审计费	3,000.00
会费	5,000.00
合 计	<u>1,026,379.00</u>

4. 基金会资产使用情况

基金会无固定资产。

基金会无无形资产。

5. 会计制度执行情况

基金会 2022 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

基金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，审计未发现基金会银行账户设立及使用不规范的情况，未发现基金会存在设立“小金库”等违反法律法规、财经纪律的行为。

7. 其他事项

无。

三、审计意见

2022 年度，基金会会计核算在所有重大方面符合《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

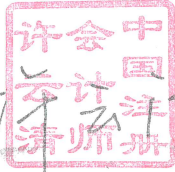
3. 现金流量表

(本页无正文。)

浙江同方会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2023 年 4 月 20 日

附件1

资产负债表

会民非01表

编制单位：杭州浙商慈善基金会

2022年12月31日

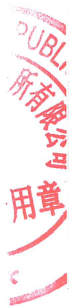
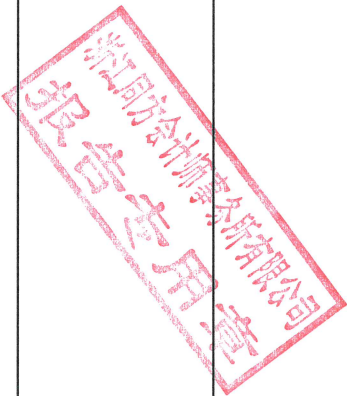
单位：人民币元

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	6,710,608.39	7,375,522.52	短期借款		
短期投资			应付款项	2,334,166.17	3,000,000.00
应收款项			应付工资		
预付账款		6,000.00	应交税金		
存货	92,179.00		预收账款		
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	6,802,787.39	7,381,522.52	其他流动负债		
			流动负债合计	2,334,166.17	3,000,000.00
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			受托代理负债：		
减：累计折旧			受托代理负债		
固定资产净值					
在建工程					
文物文化资产			负债合计	2,334,166.17	3,000,000.00
固定资产清理					
固定资产合计			净资产：		
			非限定性净资产	4,468,621.22	4,381,522.52
无形资产：			限定性净资产		
无形资产					
受托代理资产：			净资产合计	4,468,621.22	4,381,522.52
受托代理资产					
资产总计	6,802,787.39	7,381,522.52	负债和净资产总计	6,802,787.39	7,381,522.52

单位负责人：

财务负责人：

编制人：



业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：杭州诺商慈善基金会

2022年度

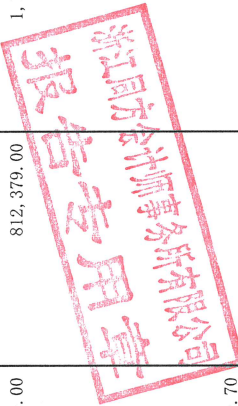
单位：人民币元

科 目	本期数		合 计	上期数		合 计
	非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入						
捐赠收入						
会费收入	292,179.00	812,379.00	1,104,558.00		5,751,700.00	5,751,700.00
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	8,919.70		8,919.70	515,989.64		515,989.64
收入合计	301,098.70	812,379.00	1,113,477.70	515,989.64	5,751,700.00	6,267,689.64
二、费用						
(一) 业务活动成本	206,000.00	812,379.00	1,018,379.00		5,670,865.00	5,670,865.00
(二) 管理费用	8,000.00		8,000.00	15,000.00		15,000.00
(三) 筹资费用				974.00		974.00
(四) 其他费用						
费用合计	214,000.00	812,379.00	1,026,379.00	15,974.00	5,670,865.00	5,686,839.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产				-2,530,785.00	-2,530,785.00	-5,061,570.00
四、调整非限定性净资产						
五、净资产变动额	87,098.70		87,098.70	-2,030,769.36	2,611,620.00	580,850.64

单位负责人：

财务负责人：

编制人：



附件3

现金流量表

会民非03表

编制单位：杭州浙商慈善基金会

2022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	614,000.00	4,751,700.00
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	29,085.87	515,989.64
现金流入小计	643,085.87	5,267,689.64
提供捐赠或者资助支付的现金	600,000.00	4,670,865.00
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	8,000.00	21,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	700,000.00	974.00
现金流出小计	1,308,000.00	4,692,839.00
业务活动产生的现金流量净额	-664,914.13	574,850.64
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		2,613,500.00
现金流入小计		2,613,500.00
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		133,500.00
现金流出小计		133,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,480,000.00
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	-664,914.13	3,054,850.64

单位负责人：

财务负责人：

编制人：