

# 浙江钜子公益基金会

## 审计报告

浙至会审字[2025]第 0047 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编号：浙258DD888E5



# 目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—6 页
(一) 资产负债表	第 4 页
(二) 业务活动表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 6 页
三、浙江钜子公益基金会财务报表附注	第 7—15 页





## 审计报告

浙至会审字[2025]第0047号

浙江钜子公益基金会：

### 一、审计意见

我们审计了浙江钜子公益基金会（以下简称基金会）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了浙江钜子公益基金会2024年12月31日的财务状况以及2024年度的业务开展成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江钜子公益基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。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

浙江钜子公益基金会管理层（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，管理层负责评估浙江钜子公益基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江钜子公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江钜子公益基金会的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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在某一重大错报存在时总能发现。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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对浙江钜子公益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浙江钜子公益基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。



中国注册会计师  
中国注册会计师 330001240008  
中国注册会计师 330001950022  
报告日期：二〇二五年二月二十四日





# 资产负债表

编制单位：浙江钜丰公益基金会

2024年12月31日

会民非01表  
单位：人民币元

资产	期初数	期末数	负债和净资产	期初数	期末数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	4,002,424.83	34,456.13	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			应付工资		
预付账款	241,400.00		应交税金		
存货		19,116.80	预收账款		
待摊费用		213,920.00	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	4,243,824.83	267,492.93	其他流动负债		
			流动负债合计		
<b>长期投资：</b>			<b>长期负债：</b>		
长期股权投资			长期借款		
长期债权投资			长期应付款		
长期投资合计			其他长期负债		
			长期负债合计		
<b>固定资产：</b>			<b>受托代理负债：</b>		
固定资产原价		12,046.50	受托代理负债		
减：累计折旧		2,861.01	负债合计		
固定资产净值		9,185.49			
在建工程			<b>净资产：</b>		
文物文化资产			非限定性净资产	4,243,824.83	96,678.42
固定资产清理			限定性净资产		180,000.00
固定资产合计		9,185.49	净资产合计	4,243,824.83	276,678.42
<b>无形资产：</b>					
无形资产					
<b>受托代理资产：</b>					
受托代理资产					
<b>资产总计</b>	<b>4,243,824.83</b>	<b>276,678.42</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>4,243,824.83</b>	<b>276,678.42</b>



单位负责人：



财务负责人：

王原莉

编表人：

周金珂





# 业务活动表

会民非02表

编制单位：浙江钱华公益基金会

2024年度

单位：人民币元

项 目	上期数			本期数		
	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	240,000.00		240,000.00	3,346,000.00	955,000.00	4,301,000.00
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	3,830.30		3,830.30	1,855.57		1,855.57
收入合计	243,830.30		243,830.30	3,347,855.57	955,000.00	4,302,855.57
二、费用						
（一）业务活动成本				6,998,288.43		6,998,288.43
（二）管理费用	5.47		5.47	1,159,209.47		1,159,209.47
（三）筹资费用						
（四）其他费用						
费用合计	5.47		5.47	8,157,497.90		8,157,497.90
三、限定性净资产转为非限定性净资产				775,000.00	775,000.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	243,824.83		243,824.83	-4,034,642.33	180,000.00	-3,854,642.33



单位负责人：



财务负责人：

王清韵

编表人：

周金柯





# 现金流量表

会民非03表

编制单位：浙江钜子公益基金会

2024年度

单位：人民币元

目	上期数	本期数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	240,000.00	4,301,000.00
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	3,830.30	23,935.57
现金流入小计	243,830.30	4,324,935.57
提供捐赠或者资助支付的现金		3,000,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金		494,380.44
购买商品、接受服务支付的现金		4,323,396.43
支付的其他与业务活动有关的现金	241,405.47	463,080.90
现金流出小计	241,405.47	8,280,857.77
业务活动产生的现金流量净额	2,424.83	-3,955,922.20
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		12,046.50
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		12,046.50
投资活动产生的现金流量净额		-12,046.50
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	4,000,000.00	
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	4,002,424.83	-3,967,968.70



单位负责人：



财务负责人：

王翰

编表人：周金珂



# 浙江钜子公益基金会

## 财务报表附注

2024 年度

### 一、基本情况

浙江钜子公益基金会（以下或简称“本基金会”），于 2023 年 10 月 13 日成立，业务主管单位为浙江省民政厅，取得统一社会信用代码为 53330000MJ8743078X 的《基金会法人登记证书》。法定代表人：邱华，注册资金：400.00 万元。业务范围：济贫济困；培养慈善人才，资助慈善公益类社会组织发展；资助致力于慈善公益研究的学术机构。住所：杭州市余杭区梦想小镇天使村 9 幢 201。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表以本基金会持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《民间非营利组织会计制度》及其补充规定进行编制。

### 三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务开展成果和现金流量。

### 四、主要会计政策

#### （一）会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

本基金会会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本基金会的记账本位币为人民币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，会计记账采用借贷记账法，资产以历史成本为计价原则。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准



现金流量表的现金指本基金会库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

#### **(六) 存货**

1. 存货包括在业务活动过程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、提供服务或者日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

2. 存货在取得时，应当以其实际成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。其中，采购成本一般包括实际支付的采购价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可直接归属于存货采购的费用。发出时采用个别计价法、先进先出法、加权平均法计价。

3. 期末，对存货是否发生了减值进行检查。对于存货的可变现净值低于账面价值的，按其差额提取存货跌价准备。

#### **(七) 固定资产及累计折旧核算方法**

1. 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，单位价值较高的有形资产，作为固定资产。

2. 固定资产按取得时的实际成本或确定的价值作为入账价值，包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的%)确定折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子及其他设备	3	5.00	31.67

#### **(八) 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。

#### **(九) 收入核算方法**

收入是指本基金会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。收入应当按其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。



本基金会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。

本基金会在确认收入时，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；但当本基金会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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

本基金会对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

#### (十) 税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 五、财务报表主要项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期初余额	期末余额
银行存款	4,002,424.83	34,456.13
合计	<u>4,002,424.83</u>	<u>34,456.13</u>

#### (二) 预付账款

##### 账龄分析

账龄	期初余额	期末余额
----	------	------



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	241,400.00	100.00	-	-
合计	<u>241,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### (三) 存货

按存货类别情况

项目	期初余额	期末余额
存货	-	19,116.80
合计	<u>-</u>	<u>19,116.80</u>

### (四) 待摊费用

类别	期初余额	本年增加数	本年摊销数	期末余额
装修费	-	267,400.00	53,480.00	213,920.00
合计	<u>-</u>	<u>267,400.00</u>	<u>53,480.00</u>	<u>213,920.00</u>

### (五) 固定资产

按类别情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>-</u>	<u>12,046.50</u>	<u>-</u>	<u>12,046.50</u>
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	12,046.50	-	12,046.50
二、累计折旧合计	<u>-</u>	<u>2,861.01</u>	<u>-</u>	<u>2,861.01</u>
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	2,861.01	-	2,861.01
三、账面价值合计	<u>-</u>	<u>9,185.49</u>	<u>-</u>	<u>9,185.49</u>
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	9,185.49	-	9,185.49



## (六) 净资产

### 1. 明细情况

项目	非限定性净资产	限定性净资产
期初余额	4,243,824.83	-
本期增加数	-4,147,146.41	955,000.00
本期减少数	-	775,000.00
期末余额	<u>96,678.42</u>	<u>180,000.00</u>

### 2. 说明:

(1) 2024年度净资产变动额为-3,854,642.33元,其中:非限定性净资产变动额-4,034,642.33元、限定性净资产变动额为180,000.00元。

(2) 非限定性净资产本期增加数与业务活动表中非限定性净资产变动额的差异原因:2024年度支付2023年房租112,504.08元,直接减少非限定性净资产112,504.08元。

(3) 2024年限定性净资产转为非限定性净资产的说明:企业家公益行、企业家公益行——江西行等项目已结束,对相关用途限定的资产775,000.00元解除限制,从限定性净资产转为非限定性净资产,减少限定性净资产775,000.00元,增加非限定性净资产775,000.00元。

## (七) 捐赠收入

### 1. 明细情况

项目	上期数		本期数	
	非限定性收入	限定性收入	非限定性收入	限定性收入
单位	240,000.00	-	3,226,000.00	845,000.00
个人	-	-	120,000.00	110,000.00
合计	<u>240,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,346,000.00</u>	<u>955,000.00</u>

2. 2024年累计捐赠金额超过本基金当年年度捐赠收入5%以上或年度捐赠超过500万元的捐赠单位或个人:

捐赠人	2024年捐赠额(元)		用途
	现金	非现金	
浙江桐轩医疗科技有限公司	500,000.00	-	非限定性捐赠
杭州马奔网络科技有限公司	500,000.00	-	非限定性捐赠
安徽省观志实业有限公司	500,000.00	-	非限定性捐赠



浙江佳环电子有限公司	500,000.00	-	非限定性捐赠
浙江瀚林建设有限公司	400,000.00	-	非限定性捐赠
杭州营道供应链有限公司	215,000.00	-	企业家公益行
	250,000.00	-	企业家公益行-江西行
	196,000.00	-	非限定性捐赠
江西福山众品鑫包装有限公司	180,000.00	-	钜子环球公益大使培养计划系列项目
	130,000.00	-	非限定性捐赠
合计	<u>3,371,000.00</u>	-	

#### (八) 其他收入

项目	上期数	本期数
利息收入	3,830.04	1,854.48
其他	0.26	1.09
合计	<u>3,830.30</u>	<u>1,855.57</u>

#### (九) 业务活动成本

项目	上期数	本期数
捐赠支出	-	3,000,000.00
服务费	-	3,944,686.43
劳务费	-	48,000.00
差旅费	-	5,602.00
合计	-	<u>6,998,288.43</u>

#### (十) 管理费用

项目	上期数	本期数
工资奖金	-	379,193.40
装修费	-	53,480.00
社会保障费	-	71,555.80
办公费	-	1,075.92
银行手续费	5.47	824.67
折旧费	-	2,861.01



水电费		19,881.22
税金		191.24
其他		2,923.20
第三方服务费		362,508.03
租金		225,008.16
公积金		23,680.00
交通费		11,963.82
快递费		2,960.00
餐费		1,103.00
合计	5.47	1,159,209.47

#### 六、存在时间限定或用途限定的资产情况说明

项目	来源	期初数	本期增加	本期减少	期末数	限定条件
钜子环球公益大使培养计划系列项目	捐赠	-	270,000.00	90,000.00	180,000.00	用途限定
企业家公益行	捐赠	-	345,000.00	345,000.00	-	用途限定
企业家公益行-江西行	捐赠	-	340,000.00	340,000.00	-	用途限定
合计		-	955,000.00	775,000.00	180,000.00	

#### 七、关联方关系及关联方交易

##### (一) 关联方关系

本基金会关联方包括发起人及其所属企业集团的其他成员单位；历年主要捐赠人（包括注册资金捐助人、办公场所捐赠人、年度累计捐赠超过本基金会当年年度捐赠收入 5%以上或年度捐赠超过 500 万元的捐赠单位或者个人）；关键管理人员（本基金会理事长、副理事长、秘书长、理事、监事、秘书处、内设机构负责人、分支机构负责人、代表机构负责人、专项基金管理委员会负责人）；被投资方；本基金会设立的其他民间非营利组织；与本基金会、关键管理人员存在控制、共同控制或者重大影响关系的组织等。

关联方	与本基金会的关系
邱华	关键管理人员



胡钦元	发起人、主要捐赠人、关键管理人员
张灵瀚	发起人、主要捐赠人、关键管理人员
罗晓燕	发起人、主要捐赠人、关键管理人员
严烽	发起人、主要捐赠人、关键管理人员
沈坤	关键管理人员
邢翰科	关键管理人员
魏春全	关键管理人员
黄庆丰	关键管理人员
黄文逸	关键管理人员
诸葛冬和	关键管理人员
胡燕芳	关键管理人员
林杰华	关键管理人员
郑洪鑫	关键管理人员
靳宝强	关键管理人员
浙江桐轩医疗科技有限公司	主要捐赠人
杭州马奔网络科技有限公司	主要捐赠人
浙江瀚林建设有限公司	主要捐赠人
安徽省观志实业有限公司	主要捐赠人
浙江佳环电子有限公司	主要捐赠人
杭州营道供应链有限公司	主要捐赠人
江西福山众品鑫包装有限公司	主要捐赠人

## （二）关联方交易

本基金会 2024 年度未发生关联方交易。

## （三）关联方往来

本基金会 2024 年度未发生关联方往来。

## 八、其他重要事项说明

### （一）或有事项说明

截至资产负债表日，本基金会无应披露未披露的或有事项。

### （二）资产负债表日后重大事项说明



截至财务报表批准报出日，本基金会无应披露未披露的资产负债表日后事项。

### 九、财务报表的批准

本基金会上述 2024 年度财务报表及财务报表有关附注按照《民间非营利组织会计制度》要求编制，经理事会批准后报出。

基金会法定代表人（签字）：



基金会财务负责人（签字）：

浙江钜子公益基金会（盖章）

2025年3月24日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330100MA2KC75L70 (4/4)

扫描二维码  
“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 浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈华杰



捌佰贰拾万元整

成立日期 2020年12月01日

浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室

经营范围 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)。一般项目：税务服务；财务咨询；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；招投标代理服务；企业管理咨询(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)。

登记机关

2025年02月11日



业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

