



浙江中际会计师事务所

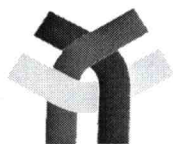
Zhejiang Geokey Certified Public Accountants

GEOKEY-CPA

REPORT

主送单位：浙江泰隆慈善基金会
2022 年度审计报告

地址： 杭州市拱墅区潮王路 208 号浙江协作大厦 8 楼 8801 室
电话： (0571) 85108189
传真： (0571) 85108109
邮编： 310005
网址： www.geokey.com.cn
信箱： geokey@126.com



浙江中际会计师事务所有限公司
Zhejiang Geokey Certified Public Accountants CO.,LTD.

地址： 杭州市拱墅区潮王路 208 号浙江协作大厦 8 楼 8801 室
电话： (0571) 85108029 传真： (0571) 85108109
信箱： geokey@126.com 邮编： 310004

审计报告

浙中际会审[2023]第 525 号

浙江泰隆慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的浙江泰隆慈善基金会财务报表，包括 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以及财务报表附注。

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，公允反映了浙江泰隆慈善基金会 2022 年 12 月 31 日财务状况以及 2022 年度业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于浙江泰隆慈善基金会，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

浙江泰隆慈善基金会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泰隆慈善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浙江泰隆慈善基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江泰隆慈善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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对浙江泰隆慈善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泰隆善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（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。

浙江中际会计师事务所有限公司



中国注册会计师：兰刘燕



中国注册会计师：王志强



二〇二三年四月二十七日

资产负债表

会民非01表

编制单位：浙江泰隆慈善基金会

2022年12月31日

单位：人民币元

资 产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	30,570,891.36	36,402,699.33	短期借款		
短期投资	5,000,000.00	25,000,000.00	应付款项		
应收款项			应付工资		
预付款项			应交税金		
存货			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	1,275.00	2,550.00	一年内到期的长期负债		
流动资产合计	35,572,166.36	61,405,249.33	其他流动负债		
			流动负债合计		
长期投资：					
长期股权投资	7,500,000.00	7,500,000.00	长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	7,500,000.00	7,500,000.00	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					
固定资产净值			受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计		
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	43,072,166.36	68,905,249.33
无形资产			限定性净资产		
			净资产合计	43,072,166.36	68,905,249.33
受托代理资产：					
受托代理资产					
资 产 总 计	43,072,166.36	68,905,249.33	负债和净资产总计	43,072,166.36	68,905,249.33

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

业务活动表

2022年度

会民非02表

编制单位：浙江泰隆慈善基金会

单位：元

项目	行次	本年数			上年数		
		非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2	33,700,000.00		33,700,000.00	38,801,918.23	65,205.51	38,867,123.74
会费收入	3			-			-
提供服务收入	4			-			-
商品销售收入	5			-			-
政府补贴收入	6	50.96		50.96			-
投资收益	7	189,405.79		189,405.79			-
其他收入	8	20,621.24		20,621.24	14,721.61		14,721.61
收入合计	9	33,910,077.99	-	33,910,077.99	38,816,639.84	65,205.51	38,881,845.35
二、费用	10						
(1) 业务活动成本	11	7,764,654.13		7,764,654.13	6,002,287.68		6,002,287.68
(2) 管理费用	14	312,340.89		312,340.89	108,798.61		108,798.61
(3) 筹资费用	15			-			-
(4) 其他费用	16			-			-
费用合计	17	8,076,995.02	-	8,076,995.02	6,111,086.29	-	6,111,086.29
三、限定性资产转为非限定性净资产	18				65,205.51	-65,205.51	-
四、净资产变动额	19	25,833,082.97	0.00	25,833,082.97	32,770,759.06	0.00	32,770,759.06

现金流量表

会民非03表

编制单位：浙江泰隆慈善基金会

2022年度

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	33,700,000.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	50.96
收到的其他与业务活动有关的现金	6	20,621.24
现金流入小计	7	33,720,672.20
提供捐赠或者资助支付的现金	8	7,764,654.13
支付给员工以及为员工支付的现金	9	232,912.04
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	80,703.85
现金流出小计	12	8,078,270.02
业务活动产生的现金流量净额	13	25,642,402.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14	15,000,000.00
取得收益所收到的现金	15	189,405.79
处理固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	15,189,405.79
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	35,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	35,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-19,810,594.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿还利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	5,831,807.97

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

浙江泰隆慈善基金会

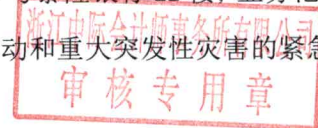
财务报表附注

2022 年度

一、基本情况

浙江泰隆慈善基金会（以下称“本基金会”）系由浙江泰隆商业银行股份有限公司发起的非公募基金会，经浙江省民政厅批准，取得基金会法人登记证书，统一社会信用代码：53330000501884350N；注册资金：叁佰万元；业务主管单位：浙江省民政厅。

本基金会法定代表人：汤筱晓；住所：杭州市上城区望江东路 59 号泰隆银行 22 楼；业务范围：资助帮扶社会弱势群体，助学助教、恤病助医，开展城乡社区公益活动和重大突发性灾害的紧急捐助等公益慈善事业。



二、财务报表的编制基础

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、业务活动情况和现金流量。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会所编制的财务报表符合《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、业务活动情况和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策

1. 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。

2. 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4. 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。

5. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 接受捐赠的核算方法

接受现金资产捐赠已实际收到的金额入账。

接受非现金资产捐赠。（1）捐赠方提供了有关凭证（如发票、报关单、有关协议等）的，按照

凭据上标明的金额作为入账价值。(2)凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大或没有提供有关凭据的,受赠资产以公允价值作为入账价值。(3)接受劳务捐赠不予确认。

7. 长期投资核算方法

本单位长期投资包括股权投资、债权投资及其它投资。长期投资按取得时的实际成本计价。

本单位对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法进行核算;对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资,采用成本法进行核算。

期末,对长期投资是否发生了减值进行检查。如果长期投资的可收回金额低于其账面价值,应当按照可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备,确认长期投资减值损失并计入当期费用。如果长期投资的可收回金额高于其账面价值,则在该长期投资期初已计提减值准备的范围内转回可收回金额高于账面价值的差额,冲减当期费用。

审核专用章

8. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织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,收入应当按照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。

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,也没有对已出售的商品实施控制;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

9. 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(如资产的投资收益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家相关法律、行政法规所设置的时间限定或(和)用途规定,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,非限定性净资产。

10. 所得税

企业所得税采用应付税款法。

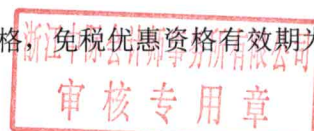
五、主要税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入	3%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

(二) 税收优惠及批文

根据杭财税政[2020]3号文,浙江泰隆慈善基金会符合免税资格,免税优惠资格有效期为2020年至2024年五个年度。



根据浙财税政[2021]13号文,浙江泰隆慈善基金会取得2021至2023年度公益性捐赠税前扣除资格。

六、财务报表有关项目注释

(单位:人民币元)

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金	年末余额	36,402,699.33
项 目	期初余额	期末余额
银行存款	30,570,891.36	36,402,699.33
合 计	<u>30,570,891.36</u>	<u>36,402,699.33</u>
2. 短期投资	年末余额	25,000,000.00
项 目	期初余额	期末余额
银行理财	5,000,000.00	25,000,000.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

短期投资期末余额为2,500万元,其中:购买的“天添向上3号(机构版)”开放式银行理财1,000万元,购买“钱潮系列1号22006期”封闭式银行理财1,000万元,购买“钱潮系列1号22099期”封闭式银行理财500万元。

3. 其他流动资产	年末余额	2,550.00
项 目	期初余额	期末余额
个人部分公积金	1,275.00	2,550.00
合 计	<u>1,275.00</u>	<u>2,550.00</u>

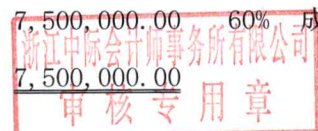
其他流动资产期末数系应收基金会员工个人部分公积金金额。

4. 长期股权投资	年末余额	7,500,000.00
-----------	------	--------------

单位名称	年末数		持股比例	核算方法
	账面余额	减值准备		
杭州商隆教育科技有限公司	7,500,000.00		60%	成本法
合 计	<u>7,500,000.00</u>			

(续)

单位名称	年初数		持股比例	核算方法
	账面余额	减值准备		
杭州商隆教育科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	60%	成本法
合 计	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>		



5. 非限定性净资产

年末余额 68,905,249.33

项 目	金 额
期初余额	43,072,166.36
其中：原始基金数额	
加：本年净资产变动额	25,833,082.97
期末余额	<u>68,905,249.33</u>

(二) 业务活动表有关项目注释

1. 收入

本年发生额 33,910,077.99

主要项目	上年发生额	本年发生额
1、捐赠收入	38,867,123.74	33,700,000.00
其中：限定性捐赠收入	65,205.51	
非限定性捐赠收入	38,801,918.23	33,700,000.00
2、政府补助收入		50.96
3、投资收益		189,405.79
4、其他收入	14,721.61	20,621.24
合 计	<u>38,881,845.35</u>	<u>33,910,077.99</u>

说明：本年度基金会收到捐赠款项 33,700,000.00 元，均为货币性捐赠收入，均为非限定性捐赠收入，主要系浙江泰隆商业银行股份有限公司捐赠款项 33,700,000.00 元。

2. 业务活动成本

本年发生额 7,764,654.13

主要项目	上年发生额	本年发生额
直接用于受助对象的款物支出	5,918,350.00	7,501,904.30
项目直接运行费用	83,937.68	262,749.83

合计	6,002,287.68	7,764,654.13
----	--------------	--------------

3. 管理费用 本年发生额 312,340.89

主要项目	上年发生额	本年发生额
广告宣传费	41,353.50	18,653.00
聘用中介服务费	46,000.00	43,000.00
工作人员工资福利支出	1,684.60	231,637.04
其他	19,760.51	19,050.85
合计	108,798.61	312,340.89

说明：管理费用（基金会工作人员工资福利和行政办公支出）占当年总支出的 3.87%。慈善活动支出占上年末净资产额的 18.03 %。

七、理事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况

（一）工资薪酬发放情况

2022 年度本基金会人员 2 人，工资、社保及住房公积金支出 228,187.04 元。2022 年福利费用共发生 3,450.00 元。

（二）理事会成员在基金会领取报酬的情况

2022 年度本基金会增补理事 1 人，理事会成员共 9 人，其中：理事 8 人，监事 1 人，均未在本基金会领取报酬。理事长：汤筱晓；副理事长：王寒；理事：张勇、金善智、陈卫兵、张明飞、蔡函孜；理事兼秘书长：蔡鸿鹏；监事：陈玲萍。

八、关联方关系及其交易

（一）基金会的关联方

关联方	与关联方的关系
浙江泰隆商业银行股份有限公司	成立发起单位

（二）基金会与关联方交易

关联方	基金会接受关联方捐赠		基金会向关联方捐赠	
	本年发生额	余额	本年发生额	余额
浙江泰隆商业银行股份有限公司	33,700,000.00			

（三）基金会与关联方往来

无。

九、限制性资产相关事项

本年度基金会无需披露的限制性资产。

十、重大资产减值情况的说明

截至 2022 年 12 月 31 日本基金会无需要披露的重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截至 2022 年 12 月 31 日本基金会无需要披露的公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、对外承诺和或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日本基金会无需要披露的重要对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

本基金会无需要披露的资产表日后非调整重要事项。

十四、其他事项

截至 2022 年 12 月 31 日本基金会无需要披露的其他事项。

浙江泰隆慈善基金会

2023 年 4 月 27 日