

浙江泰隆慈善基金会

审计报告

天平审[2021]0560 号

关于浙江泰隆慈善基金会
2020 年度之审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审申报财务报表	
1、资产负债表	3
2、业务活动表	4
3、现金流量表	5
4、财务报表附注	6-11
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

地 址：杭州市湖州街北城天地商业中心 9
幢 11 楼

<http://www.zjtp.com>

邮 编：310015

电 话：0571-56765797

传 真：0571-88862995



审计报告

天平审[2021]0560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2020年12月31日资产负债表，2020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2020年12月31日财务状况以及2020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。

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附件专

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慈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。

浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

何爱群



中国注册会计师：

贾倩



二〇二一年四月二十日

普通合伙人
用章

资 产 负 债 表

2020年12月31日

会民非01表

编制单位：浙江泰隆慈善基金会

单位：人民币元

资 产	年末数	年初数	负债及所有者权益	年末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,801,407.30	837,625.84	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			应付工资		
预付帐款			应交税金		
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期长期负债		
流动资产合计	2,801,407.30	837,625.84	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		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价			长期负债合计		
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	10,301,407.30	8,337,625.84
无形资产			限定性净资产		
			净资产合计	10,301,407.30	8,337,625.84
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	10,301,407.30	8,337,625.84	负债及所有者权益合计	10,301,407.30	8,337,625.84

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

业务活动表

2020年度

会非民02表

编制单位：浙江泰隆慈善基金会

单位：人民币元

项 目	本年数			上年数		
	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	5,504,369.64	29,350,000.00	34,854,369.64	51,009,335.16		51,009,335.16
会费收入						
提供服务收入						
政府补助收入						
销售商品收入						
投资收益				139,859.91		139,859.91
其他收入	6,798.85		6,798.85	5,337.34		5,337.34
收入合计	5,511,168.49	29,350,000.00	34,861,168.49	51,154,532.41		51,154,532.41
二、费用						
(一)业务活动成本	32,885,150.08		32,885,150.08	44,801,930.40		44,801,930.40
其中：项目	32,885,150.08		32,885,150.08	44,801,930.40		44,801,930.40
服务						
(二)管理费用	12,236.95		12,236.95	15,191.00		15,191.00
(三)筹资费用						
(四)其他费用						
费用合计	32,897,387.03		32,897,387.03	44,817,121.40		44,817,121.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	29,350,000.00	-29,350,000.00				
四、净资产变动额（若为净资产减少额,以“-”填列）	1,963,781.46		1,963,781.46	6,337,411.01		6,337,411.01

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

现 金 流 量 表

2020年度

会民非03表

编制单位：浙江泰隆慈善基金会

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附送件专用章

单位：人民币元

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐款收到的现金	34,854,369.64
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	6,798.85
现金流入小计	34,861,168.49
提供捐赠或者资助支付的现金	32,885,150.08
支付给员工以及为员工支付的现金	1,000.00
购买商品、接受服务支付的现金	
支付的其他与业务活动有关的现金	11,236.95
现金流出小计	32,897,387.03
业务活动产生的现金流量净额	1,963,781.46
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	1,963,781.46

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

2020 年度

金额单位：人民币元

一、单位基本情况

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：刘海广；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、环境保护，重大突发性灾害的紧急捐助等。

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。

浙江天平
报告

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计期间

本基金会会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

（四）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（五）现金等价物的确定标准

单位持有期限短（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，确认为现金等价物。

（六）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。

(七) 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。

(八) 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,应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

(九) 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。

五、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%

税 种	计税依据	税率
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[2020]8号文，浙江泰隆慈善基金会取得2020年度公益性捐赠税前扣除资格。

六、财务报表重要项目的注释

（一）货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	-	-
银行存款	2,801,407.30	837,625.84
其中：人民币	2,801,407.30	837,625.84
其他货币资金	-	-
合 计	<u>2,801,407.30</u>	<u>837,625.84</u>

（二）长期股权投资

单位名称	年末数			持股 比例	核算方 法
	账面余额	减值准备	账面价值		
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>-</u>	<u>7,500,000.00</u>		

（续）

单位名称	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
杭州商隆教育科技有限公司	7,500,000.00	-	7,500,000.00
合 计	<u>7,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>7,500,000.00</u>

（三）净资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	8,337,625.84	34,861,168.49	32,897,387.03	10,301,407.30
其中：原始基金	-		-	-
留存结余	8,337,625.84	34,861,168.49	32,897,387.03	10,301,407.30
限定性净资产	-	29,350,000.00	29,350,000.00	-
合 计	<u>8,337,625.84</u>	<u>64,211,168.49</u>	<u>62,247,387.03</u>	<u>10,301,407.30</u>

(四) 收入

项 目	本年数	上年数
1、捐赠收入	34,854,369.64	51,009,335.16
其中：限定性捐赠收入	29,350,000.00	-
非限定性捐赠收入	5,504,369.64	51,009,335.16
2、投资收益	-	139,859.91
3、其他收入	6,798.85	5,337.34
合 计	<u>34,861,168.49</u>	<u>51,154,532.41</u>

说明：本年度基金会收到捐赠款项 34,854,369.64 元，均为货币性捐赠收入，其中：限定性捐赠收入 29,350,000.00 元，为浙江泰隆商业银行股份有限公司捐赠款项；非限定性捐赠收入 5,504,369.64 元，主要系浙江泰隆商业银行股份有限公司捐赠款项 3,000,000.00 元，浙江泰隆商业银行股份有限公司工会委员会捐赠款项 2,191,475.78 元。

(五) 业务活动成本

项 目	本年数	上年数
限定性业务活动成本	-	-
非限定性业务活动成本	32,885,150.08	44,801,930.40
合 计	<u>32,885,150.08</u>	<u>44,801,930.40</u>

主要项目：

项 目	本年数
北京大学新结构泰隆讲席教授基金（定向）	20,000,000.00
抗击新型肺炎疫情捐赠（定向）	9,110,000.00
浙江工商大学助学捐赠（定向）	240,000.00
抗击新型肺炎疫情捐赠	1,230,000.00
上海外国语大学第一实验学校捐赠	1,000,000.00
上海财大教育基金会捐赠	1,000,000.00

(六) 管理费用

项 目	本年数	上年数
福利	1,000.00	1,800.00
其他	11,236.95	13,391.00
合 计	<u>12,236.95</u>	<u>15,191.00</u>

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

2020 年度本基金会人员均为兼职人员，无开支工资情况。2020 年福利费用共发生 1,000.00 元。

(二) 理事会成员在基金会领取报酬的情况

2020 年度本基金会理事会成员共 7 人，均未在本基金会领取报酬。

八、关联方关系及其交易

(1) 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

(2) 基金会与关联方交易

关联方	基金会向关联方出售产品和提供劳务		基金会向关联方采购产品和购买服务	
	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	-	-	-	-

九、限制性资产相关事项

本年度基金会共收到浙江泰隆商业银行股份有限公司限定性捐赠收入29,350,000.00元，已全部捐赠，期末无结余。其中：

①20,000,000.00元定向捐赠北京大学教育基金会，用于支持北京大学新结构经济学研究院师资队伍建设和；

②4,180,000.00元定向捐赠浙江大学医学院附属第二医院，用于该院防治新型冠状病毒感染肺炎所需物资采购和一线医务人员慰问；

③4,180,000.00元定向捐赠浙江大学医学院附属邵逸夫医院，用于该院防治新型冠状病毒感染肺炎所需物资采购和一线医务人员慰问；

④750,000.00元购买防疫物资，定向捐赠台州市卫生健康委员会，用于台州各县市区留置观察点、医疗机构和部分公共场所的消毒；

⑤240,000.00元购置京东方（BOE）110英寸超大尺寸液晶显示器二台，定向捐赠浙江工商大学经济315教室。

十、重大资产减值情况的说明

截至2020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2020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2020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负债表日后非调整重要事项。

十四、其他事项

截至2020年12月31日本基金无需要披露的其他事项。

浙江泰隆慈善基金会

2021 年 4 月 20 日

特
专



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000MA27U05291 (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 浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 丁天方

经营范围

会计记账、审计、验证等审计、会计业务，会计咨询、管理咨询，税务咨询，代理记账记账，培训服务。（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）

成立日期 2016年05月16日

合伙期限 2016年05月16日至长期

主要经营场所

杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层

浙平审[2021]J0560

号报告书使用



登记机关

2020年08月12日



会计师事务所 执业证书

名称：浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：丁天方

主任会计师：

经营场所：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商务中心9幢10层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000009

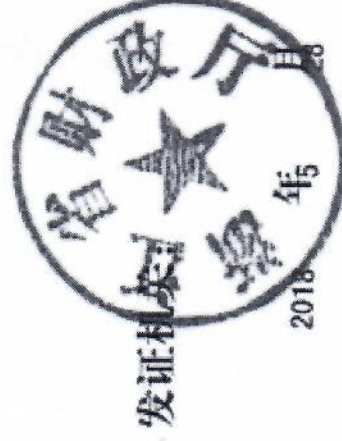
批准执业文号：浙财会（2016）39号

批准执业日期：1999年2月12日设立，2016年12月27日转制

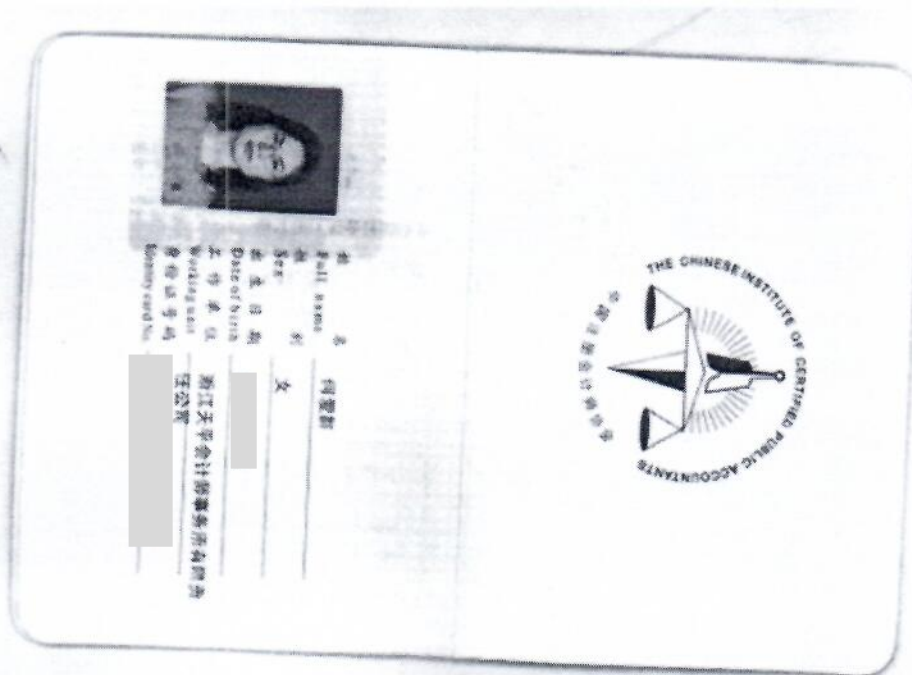
证书序号：0007495

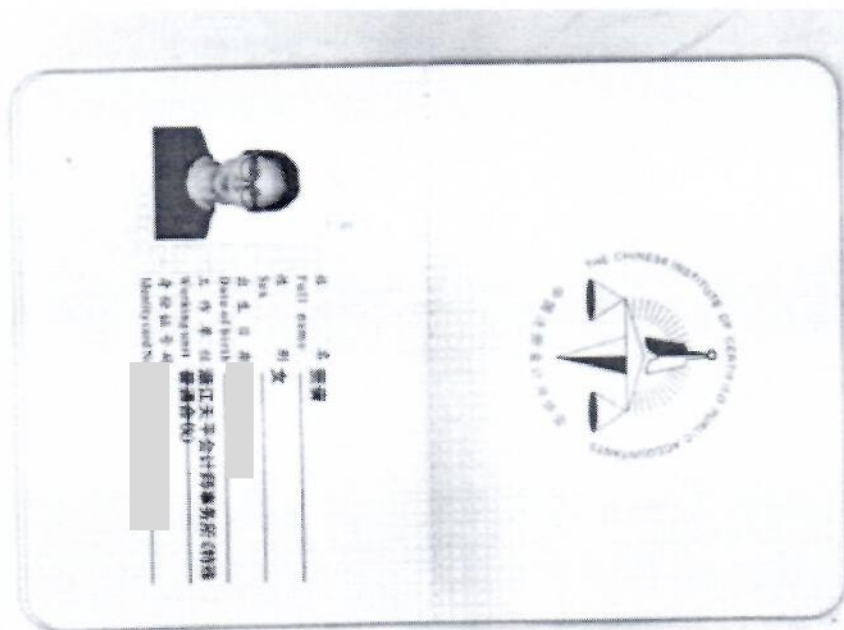
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制





火章