

# 审计报告

被审单位：浙江嘉行慈善基金会

报告文号：诸广会审（2024）第 146 号

报告日期：2024 年 4 月 10 日

审计单位：诸暨广信会计师事务所有限公司

联系电话：（0575）80700091



# 诸暨广信会计师事务所有限公司

ZHUJI GUANGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

诸广会审（2024）第 146 号

## 审 计 报 告

浙江嘉行慈善基金会：

我们审计了后附的浙江嘉行慈善基金会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是浙江嘉行慈善基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,浙江嘉行慈善基金会财务报表已经按照民间非营利组织会计制度的规定编制,公允反映了浙江嘉行慈善基金会 2023 年 12 月 31 日财务状况和 2023 年度的经营成果及现金流量情况。

诸暨广信会计师事务所有限公司



浙江 诸暨市

主任会计师:

(签名并盖章)



中国注册会计师:

(签名并盖章)



2024 年 04 月 10 日

# 资产负债表

编制单位：浙江嘉行慈善基金会

2023年12月31日

单位：元

| 资 产         | 行次 | 期末数            | 期初数            | 负债和净资产    | 行次 | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----|----------------|----------------|-----------|----|----------------|----------------|
| 流动资产：       |    |                |                | 流动负债：     |    |                |                |
| 货币资金        | 1  | 5,240,505.44   | 53,151,861.67  | 短期借款      | 24 |                |                |
| 短期投资        | 2  | 628,036,870.34 | 628,036,870.34 | 应付账款      | 25 | 10,034,386.55  | 62,027.96      |
| 应收款项        | 3  | 1,600.00       | 1,600.00       | 其他应付款     | 26 | 23,401.99      | 22,832.00      |
| 预付账款        | 4  | 15,564.44      |                | 应付工资      | 27 | 125,000.00     | 102,000.00     |
| 存货          | 5  | 36,069.70      | 36,287.11      | 应交税金      | 28 | 24,031.78      | 12,696.77      |
| 待摊费用        | 6  |                |                | 预收账款      | 29 |                |                |
| 一年内到期长期债权投资 | 7  |                |                | 预提费用      | 30 |                |                |
| 其他流动资产      | 8  |                |                | 一年内到期的长期负 | 31 |                |                |
| 流动资产合计      | 9  | 633,330,609.92 | 681,226,619.12 | 其他流动负债    | 32 |                |                |
| 长期投资：       |    |                |                | 流动负债合计    | 33 | 10,206,820.32  | 199,556.73     |
| 长期股权投资      | 10 | 89,363,266.67  | 89,363,266.67  |           |    |                |                |
| 长期债权投资      | 11 |                |                | 长期负债：     |    |                |                |
| 长期投资合计      | 12 | 89,363,266.67  | 89,363,266.67  | 长期借款      | 34 |                |                |
|             |    |                |                | 长期应付款     | 35 |                |                |
| 固定资产：       |    |                |                | 其他长期负债    | 36 |                |                |
| 固定资产原价      | 13 | 12,126,935.95  | 12,127,775.95  | 长期负债合计    | 37 | -              | -              |
| 减：累计折旧      | 14 | 6,929,545.61   | 6,369,325.89   |           |    |                |                |
| 固定资产净值      | 15 | 5,197,390.34   | 5,758,450.06   | 受托代理负债：   |    |                |                |
| 工程物资        | 16 |                |                | 受托代理负债    | 38 |                |                |
| 在建工程        | 17 |                |                |           |    |                |                |
| 文物文化资产      | 18 |                |                | 负债合计      | 39 | 10,206,820.32  | 199,556.73     |
| 固定资产清理      | 19 |                |                |           |    |                |                |
| 固定资产合计      | 20 | 5,197,390.34   | 5,758,450.06   |           |    |                |                |
| 无形资产：       |    |                |                |           |    |                |                |
| 无形资产        | 21 | 1,251,336.00   | 1,251,336.00   | 净资产：      |    |                |                |
|             |    |                |                | 非限定性净资产   | 40 | 718,935,782.61 | 777,400,115.12 |
| 受托代理资产：     |    |                |                | 限定性净资产    | 41 |                |                |
| 受托代理资产      | 22 |                |                | 净资产合计     | 42 | 718,935,782.61 | 777,400,115.12 |
|             |    |                |                |           |    |                |                |
| 资产总计        | 23 | 729,142,602.93 | 777,599,671.85 | 负债和净资产总计  | 43 | 729,142,602.93 | 777,599,671.85 |

会计师事务所 盖章

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 业务活动表

编制单位:浙江嘉行慈善基金会

2023年度

单位: 元

| 项 目                        | 行次 | 上年累计数         | 本年累计数           |
|----------------------------|----|---------------|-----------------|
| 一、收入                       | 1  |               |                 |
| 其中: 捐赠收入                   | 2  | 80,471,134.90 | 75,105,897.26   |
| 会费收入                       | 3  |               |                 |
| 提供服务收入                     | 4  |               |                 |
| 商品销售收入                     | 5  |               |                 |
| 政府补助收入                     | 6  |               |                 |
| 投资收益                       | 7  | 4,580,510.55  | 4,885,877.92    |
| 其他收入                       | 8  | 1,384,825.65  | 302,260.78      |
| 收入合计                       | 9  | 86,436,471.10 | 80,294,035.96   |
| 二、费用                       | 10 |               |                 |
| (一) 业务活动成本                 | 11 | 46,585,623.44 | 137,450,637.14  |
| (二) 管理费用                   | 12 | 1,921,550.24  | 1,934,762.78    |
| 其中: 办公费用                   | 13 | 41,132.51     | 22, 148. 60     |
| 工资福利费                      | 14 | 1,607,824.17  | 1, 531, 294. 43 |
| 差旅费                        | 15 | 36,484.24     | 101, 702. 94    |
| 通信费                        | 16 | 27,126.38     | 26, 758. 91     |
| 租赁费                        | 17 | 1,443.50      | 1, 265. 00      |
| 其他费用                       | 18 | 207,539.44    | 251, 592. 90    |
| (三) 筹资费用                   | 19 | -             | -627,140.25     |
| 其中: 手续费                    | 20 |               |                 |
| 利息                         | 21 |               |                 |
| (四) 其他费用                   | 22 | 88.00         | 108.80          |
| 费用合计                       | 23 | 48,507,261.68 | 138,758,368.47  |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 24 |               |                 |
| 四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以-号填列) | 25 | 37,929,209.42 | -58,464,332.51  |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

编制单位：浙江嘉行慈善基金会

2023年度

单位：

| 项 目                        | 行次 | 金额             |
|----------------------------|----|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |    |                |
| 接受捐赠收到的现金                  | 1  | 75,105,897.26  |
| 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  | -              |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 6  | 15,183,497.29  |
| 现金流入小计                     | 7  | 90,289,394.55  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金              | 8  | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 9  | 1,623,298.62   |
| 购买商品、接受服务支付的现金             | 10 | 57,194.60      |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 11 | 136,474,257.64 |
| 现金流出小计                     | 12 | 138,154,750.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 13 | -47,865,356.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |    |                |
| 收回投资所收到的现金                 | 14 |                |
| 取得投资收益所收到的现金               | 15 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 16 |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 17 |                |
| 现金流入小计                     | 18 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 19 |                |
| 投资所支付的现金                   | 20 |                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 21 | -              |
| 现金流出小计                     | 22 | -              |
| 投资活动产生的现金流量净额              | 23 | -              |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |                |
| 吸收投资所收到的现金                 | 24 |                |
| 借款所收到的现金                   | 25 |                |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 26 |                |
| 现金流入小计                     | 27 | -              |
| 偿还债务所支付的现金                 | 28 |                |
| 偿付利息所支付的现金                 | 29 |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 30 |                |
| 现金流出小计                     | 31 |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | 32 | -              |
| 四、汇率变动对现金的影响               | 33 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 34 | -47,865,356.31 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江嘉行慈善基金会

## 2023 年度会计报表附注

### 一、公司简介

浙江嘉行慈善基金会（以下简称基金会），位于浙江省诸暨市店口镇解放路 378 号，业务主管单位为浙江省民政厅。发证日期：2021 年 12 月 31 日，基金会法人登记证书统一社会信用代码：533300005018835938，注册资金壹仟万元整，法定代表人：张荣。

基金会的业务范围：扶贫：困难家庭和社会弱势群体救助。救灾：自然灾害：自然灾害或自然灾害事件救助。助学：贫困学生资助培养。助孤：孤儿资助培养。助残：自闭症、听障等残障群体救助。大病救助：因疑难杂症、大病急病造成经济致困的救助。抚老：孤寡老人赡养，敬老孝老事业的参与支持。

### 二、主要会计政策

#### 1. 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本民间非营利组织以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5. 固定资产

##### (1) 固定资产标准。

固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年不属于生产、经营主要设备的物品。

##### (2) 固定资产计价

按实际成本计价。

## 6. 收入确认原则

(1) 收入分类。收入分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入等。

### (2) 收入的确认

捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入等在实际收到款项时确认收入；

商品销售收入确认的原则是：民间非营利组织已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；民间非营利组织不再对该商品实施继续管理和实际控制权；相关的收入已经收到或取得了收款的证据；并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

## 7. 所得税的核算方法

(1) 本民间非营利组织所得税的会计核算采用应付税款法，以根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

(2) 本民间非营利组织所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

## 三、会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正

### 1. 会计政策变更及其影响

报告期无会计政策变更。

### 2. 会计估计变更及其影响

报告期无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

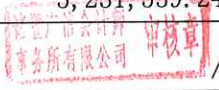
报告期无前期重大的会计差错更正事项。

## 四、会计报表主要项目注释

金额单位：人民币（元）

### （一）资产负债表有关项目注释

#### 1、货币资金期末金额：5,240,505.44

| 项目     | 期初数           | 期末数                                                                                     |
|--------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 库存现金   | 47,300.85     | 8,966.20                                                                                |
| 银行存款   | 53,104,117.43 | 5,231,539.24                                                                            |
| 其他货币资金 | 443.39        |  / |
| 合计     | 53,151,861.67 | 5,240,505.44                                                                            |

2、短期投资期末金额：628,036,870.34

| 项目      | 期初数            | 期末数            |
|---------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 628,036,870.34 | 628,036,870.34 |
| 合计      | 628,036,870.34 | 628,036,870.34 |

3、应收款项

(1) 帐龄分析

| 帐 龄   | 期初数      |         | 期末数      |         |
|-------|----------|---------|----------|---------|
|       | 金 额      | 比例 (%)  | 金 额      | 比例 (%)  |
| 1 年以内 | 1,600.00 | 100.00% | /        | /       |
| 1 年以上 | /        | /       | 1,600.00 | 100.00% |
| 合计    | 1,600.00 | 100.00% | 1,600.00 | 100.00% |

(2) 应收款项期末余额情况如下：

| 序号 | 名 称 | 金 额      |
|----|-----|----------|
| 1  | 押金  | 1,600.00 |
|    | 合计  | 1,600.00 |

4、预付款项

(1) 帐龄分析

| 帐 龄   | 期初数 |        | 期末数       |         |
|-------|-----|--------|-----------|---------|
|       | 金 额 | 比例 (%) | 金 额       | 比例 (%)  |
| 1 年以内 | /   | /      | 15,564.44 | 100.00% |
| 合计    | /   | /      | 15,564.44 | 100.00% |

(2) 预付款项期末余额情况如下：

| 序号 | 名 称        | 金 额       |
|----|------------|-----------|
| 1  | 诸暨余达燃气有限公司 | 15,564.44 |
|    | 合计         | 15,564.44 |

5、存货期末金额：36,069.70

| 项目   | 期初数       | 期末数       |
|------|-----------|-----------|
| 库存商品 | 36,287.11 | 36,069.70 |
| 合计   | 36,287.11 | 36,069.70 |

6、长期股权投资期末金额：89,363,266.67

| 序号 | 名 称          | 金 额           |
|----|--------------|---------------|
| 1  | 海亮矿产控股集团有限公司 | 3,480,000.00  |
| 2  | 海亮地产控股集团有限公司 | 3,336,600.00  |
| 3  | 浙江海元环境科技有限公司 | 1,801,666.67  |
| 4  | 浙江正茂创业投资有限公司 | 745,000.00    |
| 5  | 浙江海善教育发展有限公司 | 80,000,000.00 |
|    | 合计           | 89,363,266.67 |

7、固定资产及累计折旧

| 固定资产  | 期初数           | 期末数           |
|-------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 11,322,107.97 | 11,322,107.97 |
| 办公设备  | 51,565.00     | 47,365.00     |
| 其他设备  | 754,102.98    | 757,462.98    |
| 合计    | 12,127,775.95 | 12,126,935.95 |

| 累计折旧  | 期初数          | 期末数          |
|-------|--------------|--------------|
| 房屋建筑物 | 5,660,762.25 | 6,204,122.97 |
| 办公设备  | 32,198.87    | 32,680.51    |
| 其他设备  | 676,364.77   | 692,742.13   |
| 合计    | 6,369,325.89 | 6,929,545.61 |

8、无形资产期末金额：1,251,336.00

| 项目    | 期初数          | 期末数          |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用权 | 1,251,336.00 | 1,251,336.00 |
| 合计    | 1,251,336.00 | 1,251,336.00 |

## 9、应付账款

### (1) 账龄分析

| 帐 龄   | 期初数       |         | 期末数           |         |
|-------|-----------|---------|---------------|---------|
|       | 金 额       | 比例 (%)  | 金 额           | 比例 (%)  |
| 1 年以内 | 62,027.96 | 100.00% | 26,418.77     | 0.26%   |
| 1 年以上 | /         | /       | 10,007,967.78 | 99.74%  |
| 合计    | 62,027.96 | 100.00% | 10,034,386.55 | 100.00% |

### (2) 应付账款期末主要余额情况如下:

| 序号 | 名 称          | 金 额           |
|----|--------------|---------------|
| 1  | 海亮集团有限公司     | 10,000,000.00 |
| 2  | 诸暨市裕元隆食品有限公司 | 14,777.00     |
| 3  | 庄海涛          | 13,696.00     |
|    | 合计           | 10,028,473.00 |

## 10、应付工资期末金额 125,000.00

| 项目 | 期初数        | 期末数        |
|----|------------|------------|
| 工资 | 102,000.00 | 125,000.00 |
| 合计 | 102,000.00 | 125,000.00 |

## 11、应交税费期末金额 24,031.78

| 项目    | 期初数       | 期末数       |
|-------|-----------|-----------|
| 个人所得税 | 12,696.77 | 24,031.78 |
| 合计    | 12,696.77 | 24,031.78 |

## 12、其他应付款

### (1) 账龄分析

| 帐 龄   | 期初数       |         | 期末数       |         |
|-------|-----------|---------|-----------|---------|
|       | 金 额       | 比例 (%)  | 金 额       | 比例 (%)  |
| 1 年以内 | 22,832.00 | 100.00% | 569.99    | 2.44%   |
| 1 年以上 | /         | /       | 22,832.00 | 97.56%  |
| 合计    | 22,832.00 | 100.00% | 23,401.99 | 100.00% |

(2) 其他应付款期末主要余额情况如下:

| 序号 | 名 称                | 金 额       |
|----|--------------------|-----------|
| 1  | 陈兴法保证金             | 10,000.00 |
| 2  | 杭州诺贝尔集团有限公司金华销售分公司 | 5,634.00  |
| 3  | 毛春财                | 5,000.00  |
|    | 合计                 | 20,634.00 |

13、非限定性净资产 期末余额 718,935,782.61

(二) 业务活动有关项目注释 金额单位: 人民币 (元)

1、业务活动收入累计发生额 80,294,035.96

| 项目   | 上期发生额         | 本期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 捐赠收入 | 80,471,134.90 | 75,105,897.26 |
| 投资收益 | 4,580,510.55  | 4,885,877.92  |
| 其他收入 | 1,384,825.65  | 302,260.78    |
| 合计   | 86,436,471.10 | 80,294,035.96 |

2、业务活动成本累计发生额 137,450,637.14

| 项目   | 上期发生额         | 本期发生额          |
|------|---------------|----------------|
| 活动经费 | 46,585,623.44 | 137,450,637.14 |
| 合计   | 46,585,623.44 | 137,450,637.14 |

3、管理费用累计发生额 1,934,762.78

| 项目     | 上期发生额        | 本期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 工资福利费  | 1,529,664.66 | 1,531,294.43 |
| 办公费用   | 14,006.13    | 22,148.60    |
| 社保、公积金 | 59,682.51    | 71,228.19    |
| 差旅费    | 36,484.24    | 101,702.94   |
| 通信费    | 100,388.00   | 26,758.91    |
| 租赁费    | 1,443.50     | 1,265.00     |
| 业务招待费  | 44,787.00    | 35,046.00    |
| 其他费用   | 135,094.20   | 145,318.71   |
| 合计     | 1,921,550.24 | 1,934,762.78 |

4、筹资费用累计发生额 627,140.25

5、营业外支出累计发生额 108.80

#### 五、或有事项

本基金会没有需要予以披露的重大或有事项。

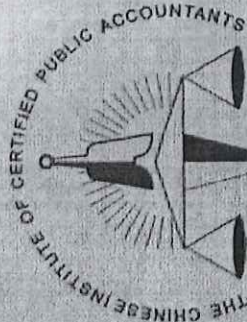
#### 六、资产负债表日后事项

本基金会没有需要予以披露的重大期后事项。



浙江嘉行慈善基金会

2024 年 04 月 10 日



中国注册会计师协会

张广武

姓名 Full name

男

性别 Sex

1946-09-17

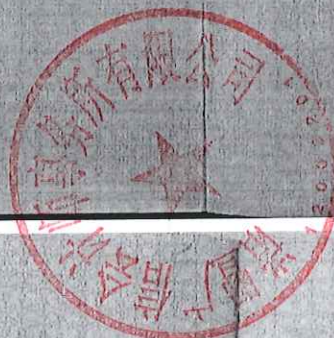
出生日期 Date of birth

诸暨广信会计师事务所有限公司

工作单位 Working unit

330625194609170013

身份证号码 Identity card No.



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2021]50号)

继续有效一年。  
or another year after

2021  
检

浙江省注册会计师协会



年 /y 月 /m 日 /d

# 年度检验登记

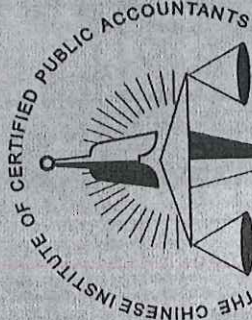
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018-01-01

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师



姓 Full name 黄萍

Sex 女

1971-09-12

出生 Date of birth

工作单位 Working unit

Working unit

身份证号码 Identity card No.

330625197109121024

诸暨广信会计师事务所有限公司



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2021]50号)

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



浙江省注册会计师协会



年 / 月 / 日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

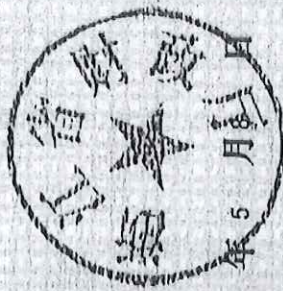


年 / 月 / 日

证书序号: 0001724

## 说明

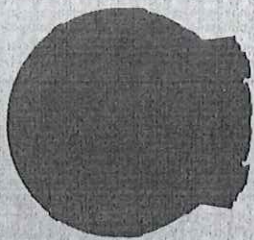
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018 年 5 月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 诸暨广信会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

张广武

诸暨市暨阳街道金鸡山路12号  
蓝铂公寓010501-010506

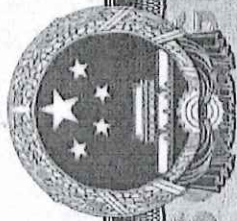
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 33000219

批准执业文号: 浙财会字(2004)19号

批准执业日期: 2004年1月19日





# 营业执照

统一社会信用代码

913306817580814735 (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

(副本)

名称 诸暨广信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 张广武

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。

注册资本 柒拾万元整

成立日期 2004年02月03日

营业期限 2004年02月03日至长期

住所 诸暨市暨阳街道金鸡山路12号蓝铂公寓010501-010506



登记机关

2021年12月31日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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