



审计报告

浙至会审字[2026]第 0008 号

浙江工商大学教育基金会：

一、审计意见

我们审计了浙江工商大学教育基金会（以下简称贵基金会）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表和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，公允反映了贵基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵基金会，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

贵基金会管理层（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，管理层负责评估贵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贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，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，就可能导致对贵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贵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。



中国注册会计师：**徐城**
330001241460
中国注册会计师：**功长宁**
330001950022
报告日期：二〇二六年二月二十八日



资产负债表

会民非 01 表

单位：元

编制单位：浙江理工大学教育基金会

资产	行次	2024年12月31日	2025年12月31日	负债和净资产	行次	2024年12月31日	2025年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	102,743,181.96	195,110,576.79	短期借款	23		
短期投资	2	68,410,000.00	46,410,000.00	应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4	3,800.00	3,800.00	应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		141,813.09
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	171,156,981.96	241,524,376.79	其他流动负债	31		
				其他应付款	32	7,544.32	22,226.00
长期投资：				流动负债合计	33	7,544.32	164,039.09
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	34		
长期投资合计	12			长期应付款	35		
固定资产：				其他长期负债	36		
固定资产原价	13	126,898.00	126,898.00	长期负债合计	37		
减：累计折旧	14	120,553.10	120,553.10				
固定资产净值	15	6,344.90	6,344.90	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	38	1,334,161.68	1,177,061.68
文物文化资产	17			负债合计	39	1,341,685.92	1,199,286.77
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	6,344.90	6,344.90				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	40	80,212,075.50	120,723,610.56
无形资产	20			限定性净资产	41	89,609,545.36	119,466,010.36
				净资产合计	42	169,821,620.86	240,189,620.92
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	171,163,326.86	241,530,721.69	负债和净资产总计	43	171,163,326.86	241,530,721.69

单位负责人：



制表：

复核：



业务活动表

会民非 02 表

单位：元

编制单位：浙江工商大学教育基金会

项目	序号	2024 年			2025 年		
		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	1	69,085,642.24	7,860,380.67	76,946,022.91	66,511,266.08	43,864,146.74	110,375,412.82
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	627,343.72	1,645,278.76	2,272,622.48	378,566.67	1,635,591.92	2,014,158.59
其他收入	9	166,937.66	4,703.55	171,641.21	445,072.32	24,529.30	469,601.62
收入合计	11	69,879,923.62	9,510,362.98	79,390,286.60	67,334,905.07	45,524,267.96	112,859,173.03
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	2,870,899.00	7,337,788.30	10,208,687.30	26,768,294.10	15,479,802.96	42,248,097.06
其中：① 会务成本							
② 活动成本		2,870,899.00	7,337,788.30	10,208,687.30			
③ 捐助经费							
(二) 管理费用	13	107,011.52		107,011.52	35,827.01		35,827.01
(三) 筹资费用	14						
(四) 其他费用	15						
费用合计	16	2,977,910.52	7,337,788.30	10,315,698.82	26,804,121.11	15,479,802.96	42,283,924.07
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	18	66,902,013.10	2,172,574.68	69,074,587.78	40,530,783.96	30,044,465.00	70,575,248.96

单位负责人：



制表：

复核：

浙江全诚会计师事务所(普通合伙)
审核专用章



现金流量表

会民非 03 表

编制单位：浙江工商大学教育基金会

单位：元

项 目	行次	2024 年	2025 年
一、业务活动产生的现金流量	1		
接受捐赠收到的现金	2	42,270,459.49	109,402,464.71
收到会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6	80,000.00	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	106,087.62	469,701.71
现金流入小计	8	42,456,547.11	109,872,166.42
提供捐赠或者资助支付的现金	9	26,636,631.92	41,147,541.96
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,791,533.31	371,388.22
现金流出小计	13	28,428,165.23	41,518,930.18
业务活动产生的现金流量净额	14	14,028,381.88	68,353,236.24
二、投资活动产生的现金流量净额	15		
收回投资所收到的现金	16	80,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	2,877,787.63	2,014,158.59
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	82,877,787.63	94,014,158.59
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22	80,000,000.00	70,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	80,000,000.00	70,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	2,877,787.63	24,014,158.59
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	16,906,169.51	92,367,394.83

单位负责人：



制表：

复核：

浙江工商大学教育基金会(特殊普通合伙)
审核专用章



浙江工商大学教育基金会
2025 年度财务报表附注
(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

浙江工商大学教育基金会(以下简称“本基金会或基金会”), 成立于 2024 年 7 月 29 日, 取得浙江省民政厅颁发的统一社会信用代码为 53330000A933766582 的基金会法人登记证书。业务主管部门: 浙江省教育厅。住所: 杭州市教工路 149 号。法定代表人: 罗德明。业务范围: 奖励优秀师生、资助贫困学生、支持学校办学条件建设和其他教育公益项目。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后, 认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

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、业务活动情况和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计准则和会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 外币业务核算方式

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务, 按业务发生当日(当月 1 日)的市场汇价折合为人民币记账, 年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。

(六) 短期投资

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资, 包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。



处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(七) 固定资产核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;(2)使用年限超过一年;(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

(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) 收入确认原则

1. 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。

2. 本社会团体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。

3. 社会团体在确认收入时,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。

4. 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。

5. 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。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	195,110,576.79	102,743,181.96
合计	195,110,576.79	102,743,181.96

2、短期投资

项目	期末余额	年初余额
其他投资	46,410,000.00	68,410,000.00
合计	46,410,000.00	68,410,000.00

3、预付账款

项目	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内(含一年)			3,800.00	100.00%
1至2年(含2年)	3,800.00	100.00%		
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	3,800.00		3,800.00	



4、固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值	126,898.00			126,898.00
电子设备	126,898.00			126,898.00
二、累计折旧	120,553.10			120,553.10
电子设备	120,553.10			120,553.10
三、账面价值	6,344.90			6,344.90
电子设备	6,344.90			6,344.90

5、预收账款

(1) 预收账款账龄分析

项目	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内(含一年)	141,813.09	100.00%		
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	141,813.09			

(2) 期末余额前五的预收账款

客户名称	金额	占预收账款比例
杭州欧凯膜技术有限公司	50,000.00	35.26%
广州骑安科技有限公司	50,000.00	35.26%
杭州劲风教育科技有限公司	30,000.00	21.15%
财付通支付科技有限公司	10,000.00	7.05%
谭良艳	1,000.00	0.71%

备注：预收账款期末余额 141,813.09 元，系尚未满足收入确认条件的捐赠收入 141,813.00 元及利息收入 0.09 元。

6、其他应付款

项目	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内(含一年)	22,226.00	100.00%	7,544.32	100.00%
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	22,226.00	100.00%	7,544.32	100.00%

7、受托代理负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金融学院姚耀军子女教育基金	1,334,161.68	157,100.00		1,177,061.68
合计	1,334,161.68	157,100.00		1,177,061.68



8、净资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
非限定性净资产	80,212,736.60	67,334,905.07	26,824,031.11	120,723,610.56
限定性净资产	89,609,545.36	45,336,267.96	15,479,802.96	119,466,010.36

注：①本基金会“非限定性净资产”项目本年增加数系本期捐赠收入、其他收入、投资收益的结转数 67,334,905.07 元；本年减少数系本期业务活动成本、管理费用的结转数 26,824,031.11 元。

②本基金会“限定性净资产”项目本年增加数系本期捐赠收入、其他收入、投资收益的结转数 45,336,267.96 元；本年减少数系本期业务活动成本的结转数 15,479,802.96 元。

9、捐赠收入

9.1 捐赠收入列示

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性捐赠收入	66,511,266.08	69,085,642.24
其中：货币捐赠	66,005,390.08	69,085,642.24
非货币捐赠	505,876.00	
限定性捐赠收入	43,864,146.74	7,860,380.67
其中：货币捐赠	43,864,146.74	7,860,380.67
非货币捐赠		
合计	110,375,412.82	76,946,022.91

9.2 大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额		小计
	限定性	非限定性	
浙江省浙商资产管理股份有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
林芝鼎孚创业投资管理有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00
稻盛和夫（北京）管理顾问有限公司		8,207,000.00	8,207,000.00
盛和塾（北京）管理顾问有限公司		6,000,000.00	6,000,000.00
徐万刚		5,850,000.00	5,850,000.00
合计	40,000,000.00	40,057,000.00	80,057,000.00

说明：2025 年度浙江工商大学教育基金会捐赠收入总额 110,375,412.82 元，大额捐赠收入中的捐赠人是指本年度累计捐赠超过本组织当年捐赠收入 5%以上或者 500 万元以上的捐赠单位或个人。

10、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性投资收益	378,566.67	627,343.72
限定性投资收益	1,635,591.92	1,645,278.76
合计	2,014,158.59	2,272,622.48



11、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入小计	445,072.32	166,937.66
其中：非限定性银行存款利息收入	445,072.32	166,937.66
非限定性其他收入		
限定性收入小计	24,529.30	4,703.55
其中：限定性银行存款利息收入	24,529.30	4,703.55
限定性其他收入		
合计	469,601.62	171,641.21

12、业务活动成本

12.1 业务活动成本列示

项目	本年发生额	上年发生额
餐费：学生成长关爱基金	190,100.00	
其他项目	42,057,997.06	10,208,687.30
合计	42,248,097.06	10,208,687.30

13、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	3,330.00	3,268.20
会员费	7,800.00	5,800.00
审计费	13,000.00	3,000.00
手续费	1,952.11	2,619.96
其他	9,744.90	92,323.36
合计	35,827.01	107,011.52

六、关联方关系及其交易

(1) 重要关联方及关系

姓名	关系	备注
浙江工商大学	发起人	发起人
罗德明	管理人员	理事长
方培勋	管理人员	副理事长兼秘书长
浙江省浙商资产管理股份有限公司	主要捐赠人	浙商资产管理学院发展基金
稻盛和夫(北京)管理顾问有限公司	主要捐赠人	稻盛商学院发展建设基金
林芝鼎孚创业投资管理有限公司	主要捐赠人	捐赠人
山东华信清算重组集团有限公司	主要捐赠人	破产重组研究院建设基金
赛石集团有限公司	主要捐赠人	卓越辅导员基金
浙江泰隆慈善基金会	主要捐赠人	泰隆学院专项基金
中静新华资产管理有限公司	主要捐赠人	英贤专项基金

(2) 关联方交易

1. 接受重要关联方捐赠



重要关联方名称	接受现金捐赠	接受非现金捐赠
浙江省浙商资产管理股份有限公司	40,000,000.00	
稻盛和夫（北京）管理顾问有限公司	8,207,000.00	
林芝鼎孚创业投资管理有限公司	20,000,000.00	
赛石集团有限公司	1,100,000.00	

七、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

八、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

无其他重要事项。

十一、会计报表的批准

2025 年度财务报表及财务报表附注已经单位管理层批准。

