



华永会计师事务所

-HUA YONG ACCOUNTANT-

客观 · 公正 · 规范 · 严谨

杭州电子科技大学教育发展基金会

2023 年度

审计报告

杭华永审字【2024】第 0056 号

中国·杭州

审计报告

杭州电子科技大学教育发展基金会:

一、审计意见

我们审计了杭州电子科技大学教育发展基金会（以下简称基金会）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

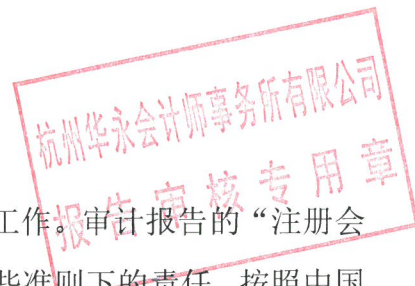
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

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、其他事项

基金会 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注由浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2023 年 3 月 16 日发表了无保留意见（中会会审[2023]第 0296 号）。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基金会的财务报告过程。

五、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。

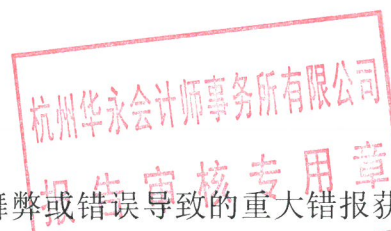
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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。

杭州华永会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·杭州

报告日期：2024 年 4 月 24 日



资产负债表

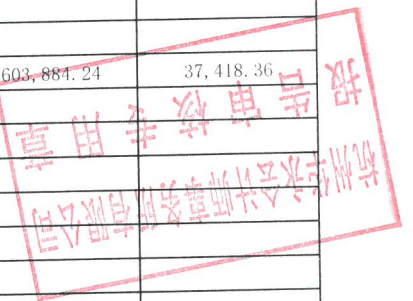
2023年12月31日

会民非01表

单位：人民币元

编制单位：杭州电子科技大学教育发展基金会

资产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	30,932,427.78	38,308,484.85	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27	603,884.24	37,418.36
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期长期债券投资	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	30,932,427.78	38,308,484.85	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	603,884.24	37,418.36
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期负债	25		
长期投资合计	12			长期应付款	26		
				其他长期负债	27		
固定资产：				长期负债合计	28		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			委托代理负债：			
固定资产净值	15			委托代理负债	30		
在建工程	16			负债合计	31	603,884.24	37,418.36
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
				非限定性净资产	32	2,061,009.58	2,359,830.65
无形资产：				限定性净资产	33	28,267,533.96	35,911,235.84
无形资产	20			净资产合计	34	30,328,543.54	38,271,066.49
委托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	30,932,427.78	38,308,484.85	负债和净资产总计	35	30,932,427.78	38,308,484.85



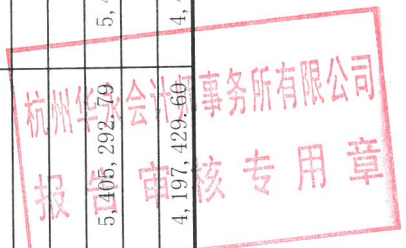


业 务 活 动 表

2023年度

会民非02表
单位：人民币元

项 目		行次	上年累计数			本年累计数		
			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		1		9,602,722.39	9,602,722.39		11,886,574.29	11,886,574.29
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						
其他收入		7	290,727.19		290,727.19	392,314.92		392,314.92
收入合计		8	290,727.19	9,602,722.39	9,893,449.58	392,314.92	11,886,574.29	12,278,889.21
二、费用								
(一) 业务活动成本		9		5,405,292.79	5,405,292.79		4,242,872.41	4,242,872.41
其中：学生奖励		10		1,506,146.00			1,037,480.00	
差旅费		11					134,245.00	
其他劳务费							56,550.00	
其他费用		12		3,899,146.79			3,014,597.41	
		13						
(二) 管理费用		14	23,586.90		23,586.90	92,843.65		92,843.65
(三) 筹资费用		15						
(四) 其他费用		16	700.69		700.69	650.20		650.20
费用合计		17	24,287.59	5,405,292.79	5,429,580.38	93,493.85	4,242,872.41	4,336,366.26
三、限定性净资产转为非限定性净资产		18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		19	266,439.60	4,197,429.60	4,463,869.20	298,821.07	7,643,701.88	7,942,522.95



现金流量表

2023年度

会民非03表

编制单位：杭州电子科技大学教育发展基金会

单位：人民币元

项目	行次	本年度
一、业务活动产生的现金流量：		
1、接受捐赠收到的现金	1	11,320,108.41
2、收取会费收到的现金	2	
3、提供服务收到的现金	3	
4、销售商品收到的现金	4	
5、政府补贴收到的现金	5	
6、收到的其他与业务活动有关的现金	6	392,314.92
现金流入小计	7	11,712,423.33
7、提供捐赠或者资助支付的现金	8	4,242,872.41
8、支付给员工及为员工支付的现金	9	
9、购买商品、接受服务支付的现金	10	
10、支付的其他与业务活动有关的现金	11	93,493.85
现金流出小计	12	4,336,366.26
业务活动产生的现金流量净额	13	7,376,057.07
二、投资活动产生的现金流量：	14	
11、收回投资所收到的现金	15	
12、取得收益所收到的现金	16	
13、处理固定资产和无形资产所收回的现金	17	
14、收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	
15、购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	
16、对外投资所支付的现金	21	
17、支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	
投资活动产生的现金流量净额	24	
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
18、借款所收到的现金	26	
19、收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	
20、偿还借款所支付的现金	29	
21、偿付利息所支付的现金	30	
22、支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	
筹资活动产生的现金流量净额	33	
四、汇率变动对现金的影响	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	7,376,057.07

杭州华永会计师事务所有限公司
报告审核专用章

杭州电子科技大学教育发展基金会

财 务 报 表 附 注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

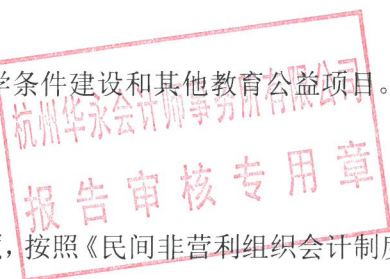
杭州电子科技大学教育发展基金会（以下简称本基金会）现持有浙江省民政厅于 2021 年 4 月 29 日换发的统一社会信用代码为 53330000A9337664X2 的基金会法人登记证书。住所：杭州市经济技术开发区白杨街道 2 号大街 1 号，法定代表人：张钟蕾，注册资金：300 万元。

业务主管单位：浙江省教育厅。

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

本基金会以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



三、采用的主要会计政策

（一）会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其相关的规定。

（二）会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账原则

以权责发生制为记账基础，会计记账采用借贷记账法。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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（和）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。

（六）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

杭州华永会计师事务所有限公司
报告审核专用章

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	38,308,484.85	30,932,427.78
合 计	38,308,484.85	30,932,427.78

2、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,884.24	29.09	603,884.24	100.00
1 至 2 年	26,534.12	70.91		
合 计	37,418.36	100.00	603,884.24	100.00

3、净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限定性净资产	28,267,533.96	11,886,574.29	4,242,872.41	35,911,235.84
非限定性净资产	2,061,009.58	392,314.92	93,493.85	2,359,830.65
合 计	30,328,543.54	12,278,889.21	4,336,366.26	38,271,066.49

注：1、“限定性净资产”本年净增加 7,643,701.88 元，其中当年度限定性收支结余转入 7,643,701.88 元。

2、“非限定性净资产”本年净增加 298,821.07 元，其中当年度非限定性收支结余转入 298,821.07 元。

4、收入

项 目	本年发生额
非限定性收入	392,314.92
限定性收入	11,886,574.29
合 计	12,278,889.21

其中：大额捐赠收入情况：金额超过 20 万元的大额捐赠：

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
1. 东阳市神怡贸易有限公司	360,000.00		360,000.00
2. 杭州守正校友企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	739,072.94		739,072.94
3. 杭州天坤通信有限公司	305,000.00		305,000.00
4. 武汉金平果科教开发服务有限公司	700,000.00		700,000.00
5. 杭州延佑网络科技有限公司	250,000.00		250,000.00
6. 宁波银行股份有限公司杭州分行	378,000.00		378,000.00
7. 杭州银行股份有限公司丁桥支行	915,000.00		915,000.00
8. 浦江瑞翔达工贸有限公司（蒋菊英教育）	500,000.00		500,000.00
9. 上海函斯商务咨询有限公司	240,000.00		240,000.00
10. 上海誉随贸易商行	380,000.00		380,000.00
11. 夏尔特	500,000.00		500,000.00
12. 永康市维众医疗器械有限公司	340,000.00		340,000.00
13. 浙江雷娜科技有限公司	2,635,000.00		2,635,000.00
14. 浙江省杭电智慧城市研究中心	1,052,261.35		1,052,261.35
15. 浙商银行股份有限公司杭州分行	285,000.00		285,000.00
合 计	9,579,334.29		9,579,334.29

5、业务活动成本

项 目	本年发生额
“TI 杯”“电子设计竞赛赞助费（德州仪器公司）	76,718.00
“2019 信多达杯电商营销大赛”基金	5,470.00
“TI 杯”电子设计邀请赛赞助费	15,500.00

“北信源·皓志”学生创新专项基金	8,312.30
“汇文杯”电子设计竞赛项目	1,224.70
“基于图像处理的界面识别系统”基金	372.00
“金翼·经济光芒”教育基金	37,605.00
“梅花”艺术发展基金	98,173.00
“中法”创新能力培养经费	20,000.00
ACM 队竞赛基金	40,331.00
安克梦想教育发展基金	50,000.00
百事校园文化建设赞助费	40,000.00
保卫处“十佳护校之星”基金	10,000.00
财务文化与信息化建设基金	142,492.50
创新创业基金	25,300.00
大学生电子设计竞赛基金	51,496.00
大学生网络与信息安全大赛基金	158.00
大学生学科竞赛经费	229.00
大学生智能汽车竞赛基金	92,390.00
帝奥微奖学金	138,000.00
第十届网络攻防大赛基金	10,351.50
高顿教育发展基金	70,644.00
高技能人才培养项目经费	12,000.00
管理学科发展基金	350,000.00
海天学生发展基金	103,348.33
杭电守正育才基金	40,088.00
杭州当虹教育基金发展项目	35,500.00
杭州电子科技大学卧龙教育基金	192,277.08
浩天发展基金	2,135.20
黑格科技教育发展基金	77,000.00
亨利·戴创新创业基金	76,369.54
华为奖学金	52,000.00
汇专教育基金项目（自动化学院学科建设、实验室建设、人才队伍培养）	880.00
会计（ACCA 方向）管理发展基金	19,164.00
慧峰海外访学教育发展基金	41,500.00
机械工程学院学生活动发展基金	37,000.00

杭州华永会计师事务所有限公司
报告审核专用章

吉利吉先锋俱乐部活动基金	13,606.10
计算机学院文化建设专项基金	55,272.00
教学发展基金	5,000.00
教育发展基金会建设及工作研究基金	6,125.00
杰华特学生发展基金	18,000.00
经济学院创新人才发展项目	500.00
经济学院统计学科竞赛基金	17,516.93
静思教育基金	10,000.00
科技成果转化服务专项基金	26,450.00
林皓创新创业基金	180.82
普源英才奖学金	23,000.00
邱均平颜金莲教育发展基金	650,960.00
审计文化与智慧审计建设基金	12,480.00
省高校计算机教育研究工作费	16,150.00
十佳大学生发展基金	30,000.00
舜宇基金	99,985.13
天健奖助学金	50,000.00
通信工程学院软件定义无线电大赛基金	110,531.99
通信工程学院学生活动发展基金	941.00
同花顺杯证券投资大赛专项基金	2,000.00
物景智能机器人竞赛基金	208.00
物流化报账系统开发经费	10,000.00
夏尔特 ACM 程序设计竞赛专项基金	30,000.00
咸亨国际奖（助）学金	29,178.54
校友师生水上运动	30,000.00
校园建设基金	436,099.85
校园文化建设费	9,700.00
校园文化建设赞助费	29,980.00
学党史、筑信仰	6,057.00
学科竞赛和学生活动基金	4,506.90
学生科技创新基金	63,000.00
学生文化建设基金（话机世界）	144,738.00
雪域信使专项基金	18,232.00

杭州华永会计师事务所有限公司
报告审核专用章

奕斯伟学生活动发展基金	11,504.90
云真信学生竞赛活动基金	9,743.44
正扬国际化发展基金（机械）	56,000.00
智慧校园开发项目基金	7,704.13
中汇大学生创新基金	23,491.53
杭州电子科技大学新生发展基金	120,000.00
杭州电子科技大学学生发展基金	80,000.00
合 计	4,242,872.41

6、管理费用

项 目	本年发生额
图书费	398.60
餐费	3,261.00
差旅费	47,013.72
交通费	2,153.73
审计费	10,000.00
设计制作费	30,016.60
合 计	92,843.65

7、其他费用

项 目	本年发生额
银行手续费、服务费	650.20
合 计	650.20

杭州电子科技大学教育发展基金会

2024 年 4 月 24 日