

杭州市西湖教育基金会
审 计 报 告

2024 年度

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
财务报表附注	4

审计报告

众环浙审字(2025)00022号

杭州市西湖教育基金会：

一、审计意见

我们审计了杭州市西湖教育基金会（以下简称基金会）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于教育基金会，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

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（如适用），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。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

浙江分所

中国·杭州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025年03月13日

2024年12月31日

会民非01表
单位：人民币元

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

本报告书共14页第1页



业务活动表

2024年度

编制单位：杭州西湖教育基金会

会民非02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	上期数			本期数		
		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	四、11	39,412,202.65	737,050,112.14	776,462,314.79	62,735,788.22	825,170,565.55	887,906,353.77
会费收入							
提供服务收入							
商品销售收入							
政府补贴收入							
投资收益	四、12		55,011,682.73	55,011,682.73		175,157,026.74	175,157,026.74
其他收入	四、13	8,047,287.60		8,047,287.60	14,777,196.43		14,777,196.43
收入合计		47,459,490.25	792,061,794.87	839,521,285.12	77,512,984.65	1,000,327,592.29	1,077,840,576.94
二、费用							
（一）业务活动成本	四、14	410,790,641.98		410,790,641.98	492,965,902.60		492,965,902.60
其中：西湖大学		410,509,866.00		410,509,866.00	492,834,408.94		492,834,408.94
其他业务活动成本		280,775.98		280,775.98	131,493.66		131,493.66
（二）管理费用	四、15	23,833,113.48		23,833,113.48	32,775,783.46		32,775,783.46
（三）筹资费用	四、16	3,211,995.23		3,211,995.23	1,025,968.68		1,025,968.68
（四）其他费用	四、17				1,775.85		1,775.85
费用合计		437,835,750.69		437,835,750.69	526,769,430.59		526,769,430.59
三、限定性净资产转为非限定净资产		410,740,641.98	-410,740,641.98		492,965,902.60	-492,965,902.60	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		20,364,381.54	381,321,152.89	401,685,534.43	43,709,456.66	507,361,689.69	551,071,146.35

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



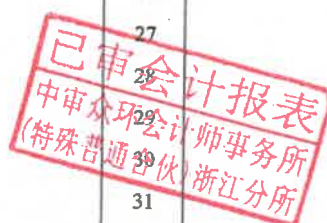
现金流量表

2024年度

编制单位：杭州市西湖教育基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	885,174,189.77
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	12,210,032.26
现金流入小计	7	897,384,222.03
提供捐赠或者资助支付的现金	8	490,077,496.37
支付给职工以及为职工支付的现金	9	5,431,366.24
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与经营活动有关的现金	11	3,395,395.12
现金流出小计	12	498,904,257.73
业务活动产生的现金流量净额	13	398,479,964.30
二、投资活动产生的现金流量	14	
收回投资所收到的现金	15	5,556,260,088.56
取得投资收益所收到的现金	16	187,898,607.85
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	5,218.00
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	5,744,163,914.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20	34,015.04
投资所支付的现金	21	5,243,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	5,243,034,015.04
投资活动产生的现金流量净额	24	501,129,899.37
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
吸收投资所收到的现金	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额	35	1,092.82
五、现金及现金等价物净增加额	36	899,610,956.49



单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州市西湖教育基金会

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、基金会基本情况

杭州市西湖教育基金会(简称基金会)于 2017 年 11 月取得杭州市民政局核发的统一社会信用代码为 53330100336424472F 的基金会法人登记证书, 注册资金: 贰佰万元, 为非公募基金会, 业务主管单位为杭州市教育局。法定代表人: 陈越光, 住所: 浙江省杭州市西湖区三墩镇墩余路 600 号 A2 幢。

业务范围: 1、接受捐赠; 2、资助民办大学的筹建; 3、资助培养优秀人才, 资助教育科研活动; 4、资助符合本基金会宗旨的其他教育研究事业(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展活动)。

二、基金会采用的主要会计政策

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、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、外币折算

对于发生的外币业务, 按当日即期汇率折合为人民币, 其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。于资产负债表日, 外币货币性项目采用该日的即期汇率折算, 汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中现金是指库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金; 现金等价物, 是指期限短、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。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资, 按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。接受捐赠的短期投资, 捐赠方提供了有关凭据(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。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大, 受赠资产以其公允价值作为其入账价值。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益, 作为冲减投资成本处理, 但在购买时已计入应收款项的现金股利或者利息除外; 处置短期投资时, 将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 期末短期投资按成本与市价孰低计量, 对市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

应收款项应当按照实际发生额入账。期末, 分析应收款项的可收回性, 预计可能产生的坏账损失计提坏账准备, 确认坏账损失并计入当期费用。

9、长期投资

1) 长期股权投资核算方法

长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。接受捐赠的长期股权投资, 捐赠方提供了有关凭据(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。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大, 受赠资产以其公允价值作为其入账价值。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响, 长期股权投资采用成本法进行核算; 对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响, 长期股权投资采用权益法进行核算。

2) 长期债权投资核算方法

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。以现金购入的长期债权投资, 按照实际支付的全部价款, 包括税金、手续费等相关费用, 作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应当作为应收款项单独核算, 不构成初始投资成本。接受捐赠的长期股权投资, 捐赠方提供了有关凭据(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。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大, 受赠资产以其公允价值作为其入账价值。

期末, 对长期投资逐项进行检查, 按长期股权投资的账面价值高于可收回金额的差额, 计提长期投资减值准备。

10、固定资产及折旧核算方法

固定资产在取得时, 按取得时的实际成本入账。接受捐赠的固定资产, 捐赠方提供了有关凭据(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。如果凭

据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，受赠资产以其公允价值作为其入账价值。

(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。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5 %）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	3-5	19%-31.67%

11、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备在资产负债表内列示。无形资产按取得时的成本入账；无形资产在其使用寿命内采用年限平均法进行摊销，根据其受益对象计入相关资产成本或者当期损益。无形资产的摊销自其可供使用时开始至停止使用或出售时止。有关法律规定或者合同约定了使用年限的，按照规定或者约定的使用年限分期摊销。不能可靠估计无形资产使用寿命的，摊销期不得低于 10 年

12、收入

收入是指本基金会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，收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易，即当某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，需要向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等交易。包括销售商品、提供劳务和让渡资产使用权等。以商品已经发出/服务或者劳务已经提供/价款已经收讫或者已经取得收取价款的权利时确认收入。

非交换交易是指除交换交易之外的交易。包括捐赠、政府补助等。对于无条件的捐赠或政府补助，在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于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，但当本基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

对于各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；

除此之外的其他收入，为非限定性收入。

13、关联方

如果本基金会有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本基金会或对本基金会施加重大影响；或本基金会与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。根据《民间非营利组织会计制度》若干问题的解释，本基金会将《中华人民共和国慈善法》所规定的主要捐赠人定义为关联方。本基金会将当年捐赠金额达 5,000 万以上的捐赠人定义为主要捐赠人。

三、税（费）项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数
库存现金	
银行存款	1,186,141,232.79
其他货币资金	893,496.60
合 计	1,187,034,729.39

2、短期投资

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

人民币非保本理财产品（一年内）	5,282,027,552.36	44,667,185.19	5,237,360,367.17
合 计	5,282,027,552.36	44,667,185.19	5,237,360,367.17

3、应收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,769,304.84	100.00		2,769,304.84
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	2,769,304.84	100.00		2,769,304.84

(2) 金额较大的应收款项

单位名称	期末数
南京银行大额存单利息计提	2,673,611.60
小 计	2,673,611.60

4、长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	年末余额
深圳高瓴恒祺股权投资基金合伙企业（有限合伙）	98,199,628.55		1,260,088.55	96,939,540.00
厦门金镓兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00
潍坊汉康创业投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	12,000,000.00		30,000,000.00
北京辰清本草股份投	9,000,000.00	1,000,000.00		10,000,000.00

资中心（有限合伙）				
宁波红杉欣恒股权投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	3,000,000.00		8,400,000.00
厦门鼎一淳鑫股权投资合伙企业（有限合伙）		6,000,000.00		6,000,000.00
杭州扶摇企业发展有限公司	4,286,265.65	3,586,680.87		7,872,946.52
杭州田辉生物科技合伙企业（有限合伙）	1,451,662.00			1,451,662.00
西湖仪器（杭州）技术有限公司	500,000.00			500,000.00
元素驱动（杭州）生物科技有限公司	250,000.00			250,000.00
河南宛兴合成生物技术有限公司	166,700.00			166,700.00
弗德莱博（杭州）科技有限公司	60,000.00			60,000.00
西湖交互机器科技（杭州）有限公司	60,000.00			60,000.00
西湖光电科技（杭州）有限公司	50,000.00			50,000.00
慕德微纳（杭州）科技有限公司	30,000.00			30,000.00
原子光年（杭州）科技有限责任公司		30,000.00		30,000.00
西湖烟台科技（杭州）有限公司	25,000.00			25,000.00

杭州真核智能科技合 伙企业（有限合伙）	300.00			300.00
合 计	157,479,556.20	35,616,680.87	1,260,088.55	191,836,148.52

5、长期债权投资

项 目	期末数
人民币非保本理财产品（一年以上）	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00

6、固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 固定资产原价				
其中：运输设备	497,519.56		497,519.56	0.00
办公设备	914,907.29	34,015.04	505,548.71	443,373.62
合 计	1,412,426.85	34,015.04	1,003,068.27	443,373.62
(2) 累计折旧				
其中：运输设备	472,643.58		472,643.58	0.00
办公设备	515,609.48	187,515.57	387,625.90	315,499.15
合 计	988,253.06	187,515.57	860,269.48	315,499.15
(3) 固定资产净值				
其中：运输设备	24,875.98			0.00
办公设备	399,297.81			127,874.47
合 计	424,173.79			127,874.47

7、文物文化资产

类别	期初数	本期增加	本期减少	年末余额
石质狮子雕刻	19,307,200.00			19,307,200.00
合 计	19,307,200.00			19,307,200.00

8、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 无形资产原价				
其中：办公软件	466,900.00			466,900.00
合 计	466,900.00			466,900.00
(2) 累计摊销				
其中：办公软件	291,476.64	35,529.84		327,006.48
合 计	291,476.64	35,529.84		327,006.48
(3) 无形资产净值				
其中：办公软件	175,423.36			139,893.52
合 计	175,423.36			139,893.52

9、应付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	270.40	100.00		270.40
合 计	270.40	100.00		270.40

10、净资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	452,731,048.00	521,351,464.29	477,638,007.63	496,444,504.66
限定性净资产	6,134,773,053.16	1,000,323,592.29	492,965,902.60	6,642,130,742.85
合 计	6,587,504,101.16	1,521,675,056.58	970,603,910.23	7,138,575,247.51

11、捐赠收入

项 目	本期数
限定性捐赠收入	825,170,565.55
非限定性捐赠收入	62,735,788.22

合 计	887,906,353.77
-----	----------------

12、投资收益

项 目	本期数
投资收益-短期投资	170,308,307.38
投资收益-长期投资	4,848,719.36
合 计	175,157,026.74

13、其他收入

项 目	本期数
利息收入	14,775,966.85
其他收入	1,229.58
合 计	14,777,196.43

14、业务活动成本

项 目	本期数
西湖大学	492,834,408.94
其他业务活动成本	131,493.66
合 计	492,965,902.60

15、管理费用

项 目	本期数
职工薪酬	2,905,066.66
聘请中介机构费用	467,500.00
租赁费	185,391.48
网络及信息技术费	255,490.19
折旧费	187,515.57
劳务派遣费	653,345.55
劳务费	123,060.00

办公费	47,882.05
无形资产摊销	35,529.84
维修（护）费	3,695.00
差旅费	225,596.25
会议费	83,029.99
业务招待费	18,745.80
物业管理费	20,561.52
职工教育培训经费	55,513.03
车辆运行费	18,413.50
邮电费	18,065.06
宣传费	9,268.00
市内交通费	46,208.30
会费	15,900.00
其他	90,829.60
短期投资跌价损失	27,309,176.07
合 计	32,775,783.46

16、筹资费用

项 目	本期数
职工薪酬	1,389,665.75
宣传资料费	130,333.05
会议费	22,000.00
劳务派遣费	444,054.39
差旅费	340,311.93
劳务费	83,218.39
业务招待费	76,178.57
财务费用	2,040.00
汇兑损益	-1,514,663.82
其他	52,830.42

合 计	1,025,968.68
-----	--------------

17、其他费用

项 目	本期数
固定资产处置净损失	1,775.85
合 计	1,775.85

五、关联方关系及其交易

1、关联方关系

关联方名称	与本基金会的关系
施一公	发起人
潘建伟	发起人
张磊	本基金会理事

2、关联方交易情况

- (1) 本年度基金会接受施一公捐款 3,288,709.12 元，接受潘建伟捐款 360,000.00 元。
- (2) 截至 2024 年 12 月 31 日，基金会对深圳高瓴恒祺股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“高瓴人民币 PE 三期基金”，张磊对高瓴私募股权基金有重大影响），完成基金实缴人民币 100,000,000.00 元、支付出资溢价 3,713,899.14 元，基金会收到高瓴人民币 PE 三期基金分配合计 12,194,405.19 元。

六、其他事项说明

本基金会无需披露的其他事项。

杭州市西湖教育基金会
2025 年 03 月 13 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913301003219129672 (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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

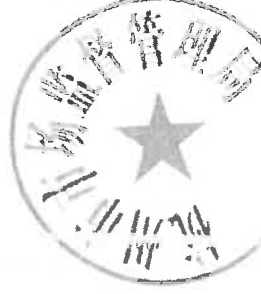
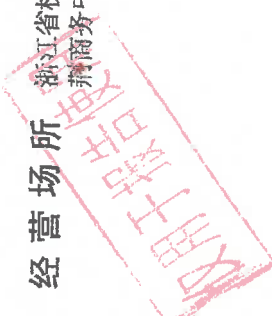
类型 特殊的普通合伙会计师事务所

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)

负责人 吕洪仁

成立日期 2014年12月22日

经营场所 浙江省杭州市西湖区古荡街道古天巷8号吉利商务中心2号楼14层(自主申报)



登记机关

2023年11月03日