



KPMG Huazhen LLP
12F, Building A
Ping An Finance Centre
280 Minxin Road
Shangcheng District
Hangzhou 310016
China
Telephone +86 (571) 2803 8000
Fax +86 (571) 2803 8111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国杭州
上城区民心路280号
平安金融中心A幢12楼
邮政编码: 310016
电话 +86 (571) 2803 8000
传真 +86 (571) 2803 8111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振杭审字第 2400024 号

杭州市西湖教育基金会理事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的杭州市西湖教育基金会(以下简称“西湖教育基金会”)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、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中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了西湖教育基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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(以下简称“审计准则”)和《基金会财务报表审计指引》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,我们独立于西湖教育基金会,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。





审计报告 (续)

毕马威华振杭审字第 2400024 号

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估西湖教育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，除非西湖教育基金会计划进行清算、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：

- (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。



审计报告 (续)

毕马威华振杭审字第 2400024 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (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，就可能导致对西湖教育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西湖教育基金会不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报 (包括披露)、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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)
杭州分所



中国注册会计师

潘盛



潘盛

宋亭玥



中国 杭州

宋亭玥

日期: 2024年 4月 15日



杭州市西湖教育基金会
资产负债表
2023年12月31日
(金额单位：人民币元)

资产	附注	2023年	2022年
流动资产			
货币资金	5	287,423,772.90	701,588,961.54
短期投资	6	5,486,884,234.23	4,252,091,648.72
应收账款	7	209,740.68	258,090.68
待摊费用	8	-	3,333.34
流动资产合计		5,774,517,747.81	4,953,942,034.28
长期投资			
长期股权投资	9	143,079,556.20	121,761,403.50
长期债权投资	10	650,000,000.00	1,090,000,000.00
长期投资合计		793,079,556.20	1,211,761,403.50
固定资产			
固定资产原价	11	1,412,426.85	1,322,651.88
减：累计折旧		(988,253.06)	(740,126.06)
固定资产净值		424,173.79	582,525.82
文物文化资产	12	19,307,200.00	19,307,200.00
固定资产合计		19,731,373.79	19,889,725.82
无形资产			
无形资产	13	175,423.36	225,403.13
资产总计		6,587,504,101.16	6,185,818,566.73

刊载于第7页至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



杭州市西湖教育基金会
 资产负债表 (续)
 2023年12月31日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2023年	2022年
负债和净资产			
负债合计		-	-
净资产			
非限定性净资产	14	452,731,048.00	432,366,666.46
限定性净资产	14	6,134,773,053.16	5,753,451,900.27
净资产合计		6,587,504,101.16	6,185,818,566.73
负债和净资产总计		6,587,504,101.16	6,185,818,566.73

此财务报表已获批准。



法定代表人
(签名和盖章)

财务负责人
(签名和盖章)



日期: 2024年 4月 15日

刊载于第7页至第20页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



杭州市西湖教育基金会

业务活动表

2023 年度

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2023 年			2022 年		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
收入							
其中: 捐赠收入	15	39,412,202.65	737,050,112.14	776,462,314.79	76,314,728.99	895,841,890.51	972,156,619.50
投资收益	16	-	55,011,682.73	55,011,682.73	-	68,577,580.78	68,577,580.78
其他收入	17	8,047,287.60	-	8,047,287.60	10,962,230.98	-	10,962,230.98
收入合计		47,459,490.25	792,061,794.87	839,521,285.12	87,276,959.97	964,419,471.29	1,051,696,431.26

刊载于第 7 页至第 20 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



杭州市西湖教育基金会
业务活动表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2023 年			2022 年		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
业务活动成本	18	410,790,641.98	-	410,790,641.98	297,284,383.95	-	297,284,383.95
其中: 西湖大学		410,509,866.00	-	410,509,866.00	296,631,686.00	-	296,631,686.00
其他业务活动成本		280,775.98	-	280,775.98	652,697.95	-	652,697.95
管理费用	19	23,833,113.48	-	23,833,113.48	3,764,824.06	-	3,764,824.06
筹资费用	20	3,211,995.23	-	3,211,995.23	(232,420.43)	-	(232,420.43)
费用合计		437,835,750.69	-	437,835,750.69	300,816,787.58	-	300,816,787.58
限定性净资产转为非限定净资产		410,740,641.98	(410,740,641.98)	-	297,184,383.95	(297,184,383.95)	-
净资产变动额		20,364,381.54	381,321,152.89	401,685,534.43	83,644,556.34	667,235,087.34	750,879,643.68

刊载于第 7 页至第 20 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



杭州市西湖教育基金会
现金流量表
2023 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	583,065,067.52	1,765,493,116.64
收到其他与经营活动有关的现金	8,150,672.48	6,708,442.75
经营活动现金流入小计	591,215,740.00	1,772,201,559.39
提供捐赠或者资助支付的现金	(410,250,614.98)	(290,797,884.20)
支付给职工以及为职工支付的现金	(5,382,531.14)	(4,332,135.56)
支付其他与经营活动有关的现金	(5,332,211.33)	(10,006,511.27)
经营活动现金流出小计	(420,965,357.45)	(305,136,531.03)
经营活动产生的现金流量净额	170,250,382.55	1,467,065,028.36

刊载于第 7 页至第 20 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



杭州市西湖教育基金会

现金流量表 (续)

2023 年度

(金额单位: 人民币元)

	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	1,033,214,091.62	1,239,025,110.01
取得投资收益收到的现金	56,858,853.05	170,453,587.28
投资活动现金流入小计	<u>1,090,072,944.67</u>	<u>1,409,478,697.29</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(89,774.97)	(494,533.97)
投资支付的现金	(1,674,400,000.00)	(3,212,713,899.14)
支付其他与投资活动有关的现金	-	(344.97)
投资活动现金流出小计	<u>(1,674,489,774.97)</u>	<u>(3,213,208,778.08)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(584,416,830.30)</u>	<u>(1,803,730,080.79)</u>
汇率变动对现金的影响额	1,259.11	6,551.56
现金及现金等价物净减少额	(414,165,188.64)	(336,658,500.87)
加: 年初现金及现金等价物余额	701,588,961.54	1,038,247,462.41
年末现金及现金等价物余额	<u>287,423,772.90</u>	<u>701,588,961.54</u>

刊载于第 7 页至第 20 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

