

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268584805925
被审计单位名称： 温州肯恩大学教育发展基金会
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日
报告文号： 致同审字（2022）第331C0073号
签字注册会计师： 孙国建
注 师 编 号： 330000681839
签字注册会计师： 全伟东
注 师 编 号： 110101560296
事 务 所 名 称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）温州分所
事 务 所 电 话： 0577-88125583
事 务 所 地 址： 温州市市府路525号恒玖大厦1504室

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

温州肯恩大学教育发展基金会

二〇二一年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

温州分所

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
业务活动表	3
现金流量表	4
财务报表附注	5-11

审计报告

致同审字（2022）第 331C0073号

温州肯恩大学教育发展基金会：

一、 审计意见

我们审计了后附的温州肯恩大学教育发展基金会（以下简称肯恩基金会）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，肯恩基金会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，公允反映了肯恩基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于肯恩基金会，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

肯恩基金会管理层负责按照《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，管理层负责评估肯恩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肯恩基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督肯恩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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对肯恩基金会的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肯恩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。



中国·温州

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年五月九日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会



项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	25,906,457.96	27,758,803.49
短期投资			
应收款项	五、2	45.00	45.00
预付账款	五、3	37,320.72	3,524,418.71
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		25,943,823.68	31,283,267.20
长期投资：			
长期股权投资	五、4	1,748,566.06	
长期债权投资			
长期投资合计		1,748,566.06	.
固定资产：			
固定资产原价	五、5	180,000.00	180,000.00
减：累计折旧	五、5	150,000.72	120,000.72
固定资产净值	五、5	29,999.28	59,999.28
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计		29,999.28	59,999.28
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
资产总计		27,722,389.02	31,343,266.48

法定代表人：

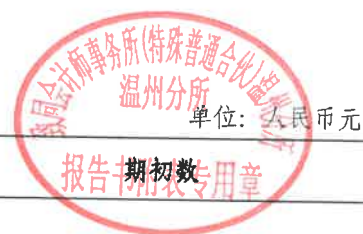
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会



项 目	附注	期末数	
流动负债:			
短期借款			
应付款项	五、6	1,688.00	
应付工资	五、7	49,405.92	
应交税金			75,935.96
预收账款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,093.92	75,935.96
长期负债:			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		-	-
受托代理负债:			
受托代理负债			
负债合计		51,093.92	75,935.96
净资产:			
非限定性净资产	五、8	4,881,989.61	5,088,244.15
限定性净资产	五、9	22,789,305.49	26,179,086.37
净资产合计		27,671,295.10	31,267,330.52
负债和所有者权益总计		27,722,389.02	31,343,266.48

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

业务活动表

2021年度

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会



项 目	附注	本期金额			上期金额		
		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	五、10	36,876.75	1,299,953.26	1,336,830.01	529,801.01	10,280,000.00	10,809,801.01
会费收入				-			-
提供服务收入							
商品销售收入							
政府补助收入							
投资收益	五、10	-1,433.94		-1,433.94			
其他收入	五、10	932,592.87		932,592.87	1,293,991.61		1,293,991.61
收入合计		968,035.68	1,299,953.26	2,267,988.94	1,823,792.62	10,280,000.00	12,103,792.62
二、费用							
(一) 业务活动成本	五、12	426,100.11	4,689,734.14	5,115,834.25	560,705.72	10,455,740.32	11,016,446.04
(二) 管理费用	五、13	748,190.11		748,190.11	497,796.87		497,796.87
(三) 筹资费用							
(四) 其他费用							
费用合计		1,174,290.22	4,689,734.14	5,864,024.36	1,058,502.59	10,455,740.32	11,514,242.91
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以-号填列）							
		-206,254.54	-3,389,780.88	-3,596,035.42	765,290.03	-175,740.32	589,549.71

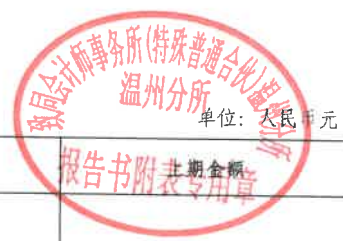
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2021年度

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会



项 目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	1,336,830.01	10,809,801.01
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		
收到的其他与业务活动有关的现金	6	4,432,592.87	1,320,209.03
业务活动现金流入小计	7	5,769,422.88	12,130,010.04
提供捐赠或者资助支付的现金	9	4,802,869.00	10,942,983.72
支付给员工以及为员工支付的现金	10	494,248.09	244,268.28
购买商品、接受服务支付的现金	11	197,572.33	325,145.35
支付的其他与业务活动有关的现金	12	377,078.99	3,480,120.47
业务活动现金流出小计	13	5,871,768.41	14,992,517.82
业务活动产生的现金流量净额	14	-102,345.53	-2,862,507.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	15		
取得投资收益所收到的现金	16		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		
投资活动现金流入小计	20	-	-
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	1,750,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
投资活动现金流出小计	24	1,750,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-1,750,000.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	26		
收到的其他与筹资活动有关的现金	27		
筹资活动现金流入小计	28	-	-
偿还借款所支付的现金	29		
偿付利息所支付的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		
筹资活动现金流出小计	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	-1,852,345.53	-2,862,507.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、基本情况

温州肯恩大学教育发展基金会(以下简称本单位)，于2016年7月18日成立，取得温州市民政局核发的统一社会信用代码为53330300MJ91453369的《基金会法人登记证书（慈善组织）》。注册资金：200万元；业务范围：奖励优秀中外教师和学生，资助贫困学生、教育教学改革以及学校建设；法定代表人：王成云。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》编制。

三、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本单位2021年12月31日的财务状况以及2021年度的业务活动成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本单位以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、现金流量表中现金的确定标准

(1) 现金为本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本单位持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照实际投资成本或确认的价值入账。

(2) 本单位对被投资单位无控制、共同控制且无重大影响的，长期股权投资按成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资按权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资

收益：采用权益法核算的长期股权投资，年末按享有或分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认投资损益。

（3）处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（4）期末，对长期股权投资是否发生了减值进行检查。对长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

6、固定资产

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本单位为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3）固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
运输设备	6年	0.00	16.67

（4）不计提折旧的资产

本单位用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

7、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。

8、收入确认原则

（1）收入分类：收入分为捐赠收入、其他收入等。

（2）收入的确认

捐赠收入在实际收到款项时确认收入；

其他收入主要系存款利息收入，本单位拟持有定期存款到期获取收益，按受益期限进行划分确定当期收入。

9、成本费用划分原则

本单位的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

（1）业务活动成本核算本单位为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）管理费用核算本单位为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

（3）筹资费用核算本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

（4）其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

10、会计政策、会计估计变更和会计差错说明

（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。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行存款	25,906,457.96	27,758,803.49
合计	25,906,457.96	27,758,803.49

2、应收款项

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	45.00	45.00
合计	45.00	45.00

3、预付账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	37,320.72	3,524,418.71
合计	37,320.72	3,524,418.71

4、长期股权投资

温州肯恩大学教育发展基金会
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	持股比例%	期末账面余额	期初账面余额
温州肯达教育科技有限公司	50.00	1,748,566.06	
合计		1,748,566.06	

5、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	29,999.28	59,999.28
合计	29,999.28	59,999.28

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	180,000.00			180,000.00
其中：运输设备	180,000.00			180,000.00
二、累计折旧合计	120,000.72	30,000.00		150,000.72
其中：运输设备	120,000.72	30,000.00		150,000.72
三、固定资产账面净值合计	59,999.28			29,999.28
其中：运输设备	59,999.28			29,999.28
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输设备				
五、固定资产账面价值合计	59,999.28			29,999.28
其中：运输设备	59,999.28			29,999.28

6、应付款项

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应付款	1,688.00	
合计	1,688.00	

7、应付工资

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付工资	49,405.92	75,935.96
合计	49,405.92	75,935.96

8、非限定性净资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
非限定性净资产	5,088,244.15	969,469.62	1,174,290.22	4,883,423.55
合计	5,088,244.15	969,469.62	1,174,290.22	4,883,423.55

9、限定性净资产

温州肯恩大学教育发展基金会

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
建筑和设计学院建设	16,309,550.00		4,000,000.00	12,309,550.00
学生奖助学金	1,401,001.00	100,000.00	335,875.01	1,165,125.99
一鸣创新创业&启智创新奖项目	322,876.10	200,000.00	140,980.63	381,895.47
源大-肯恩公益基金项目	12,376.63	105,000.00	73,837.48	43,539.15
绿色校园研究与建设		200,000.00	44,210.00	155,790.00
至爱传统文化公益基金		100,000.00	38,685.90	61,314.10
中美书画院	40,052.07	30,000.00	28,639.92	41,412.15
态科公益基金专项捐赠		15,000.00	14,633.20	366.80
图书馆年会专项	81,000.00	138,470.00	4,000.00	215,470.00
其他	8,012,230.57	411,483.26	8,872.00	8,414,841.83
合计	26,179,086.37	1,299,953.26	4,689,734.14	22,789,305.49

10、收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	36,876.75	1,299,953.26	529,801.01	10,280,000.00
投资收益	-1,433.94			
其他收入	932,592.87		1,293,991.61	
合计	968,035.68	1,299,953.26	1,823,792.62	10,280,000.00

11、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
建筑和设计学院建设	4,000,000.00	10,170,450.00
学生奖助学金	335,875.01	273,481.74
一鸣创新创业&启智创新奖项目	140,980.63	89,549.00
源大-肯恩公益基金项目	73,837.48	38,786.32
绿色校园研究与建设	44,210.00	
至爱传统文化公益基金	38,685.90	
中美书画院	28,639.92	
态科公益基金专项捐赠	14,633.20	
图书馆年会专项	4,000.00	180.00
其他	434,972.11	443,998.98
合计	5,115,834.25	11,016,446.04

12、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,428.49	7,678.27
残保金	3,595.10	1,813.19

温州肯恩大学教育发展基金会
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	15,041.14	21,693.51
福利费	7,084.00	22,036.00
工资薪酬	460,634.05	244,268.28
其他	7,888.00	30,090.37
汽车费用	177,150.39	90,786.25
折旧费	30,000.00	30,000.00
宣传费	9,027.50	3,500.00
招待费	24,341.44	45,931.00
合计	748,190.11	497,796.87

六、或有事项

截至2021年12月31日，本单位未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

七、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至2022年5月9日，本单位未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

八、关联方关系及其交易

关联方	与本单位关系	接受的捐赠收入 本年发生额	捐赠支出 本年发生额
温州肯恩大学	设立单位		4,062,400.00
合计			4,062,400.00

九、重要资产转让及其出售的说明

报告期本单位未发生需要披露的重要资产转让及出售事项。

十、非货币性资产交换和债务重组的说明

报告期本单位未发生需要披露的非货币性资产交换和债务重组事项。

十一、承诺事项

报告期本单位未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

十二、其他重要事项

报告期本单位未发生影响财务报表阅读的重大其他事项。

十三、本财务报表的批准

本财务报表已经本单位理事会批准。

温州肯恩大学教育发展基金会

2022年5月9日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

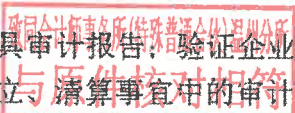


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330302344064403Y (1/1)

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）温州分所
 类型 特殊的普通合伙企业分支机构
 营业场所 温州市市府路 525 号恒玖大厦 1504 室
 负责人 孙国建
 成立日期 2015 年 04 月 16 日
 经营范围 审计企业会计报表，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）



登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告