

温州肯恩大学教育发展基金会

审计报告

大信浙审字[2020]第 00195 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所浙江分所
浙江省杭州市滨江区西兴街道江陵路1782号1幢24层2403室
邮编 310000

电话 Telephone: +0571-89717103
传真 Fax: +0571-89717103
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信浙审字[2020]第 00195 号

温州肯恩大学教育发展基金：

一、 审计意见

我们审计了温州肯恩大学教育发展基金会（以下简称贵基金会）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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

管理层负责按照企业会计准则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（如适用），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



大信会计师事务所浙江分所
浙江省杭州市滨江区西兴街道江陵路1782号1幢24层2403室
邮编 310000

电话 Telephone: +0571-89717103
传真 Fax: +0571-89717103
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

（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。



大信会计师事务所浙江分所
浙江省杭州市滨江区西兴街道江陵路 1782 号 1 幢 24 层 2403 室
邮编 310000

电话 Telephone: +0571-89717103
传真 Fax: +0571-89717103
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月三十日



资产负债表

2019年12月31日

会民非01表

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会

单位：元

资 产	期初数	期末数	负债和净资产	期初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	23,763,797.26	30,621,311.27	短期借款		
短期投资			应付款项	40,029.42	3,136.23
应收账款			其它应付款		
其它应收款	45.00	45.00	应付工资	56,739.95	31,856.89
预付账款		4,000.00	应交税金	2,635.24	-13.69
存货			预收帐款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其它流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	23,763,842.26	30,625,356.27	其它流动负债		
长期投资：			流动负债合计	99,404.61	34,979.43
长期股权投资					
长期债权投资					
长期投资合计			长期负债：		
			长期借款		
固定资产：			长期应付款		
固定资产原价	180,000.00	180,000.00	其他长期负债		
减：累计折价	60,000.48	90,000.72	长期负债合计		
固定资产净值	119,999.52	89,999.28			
在建工程			受托代理负债：		
文物文化资产			受托代理负债		
固定资产清理			负债合计	99,404.61	34,979.43
固定资产合计	119,999.52	89,999.28			
无形资产：			净资产：		
无形资产			非限定性净资产	4,041,887.58	4,325,549.43
			限定性净资产	19,742,549.59	26,354,826.69
受托代理资产：			净资产合计	23,784,437.17	30,680,376.12
受托代理资产					
资产总计	23,883,841.78	30,715,355.55	负债和净资产总计	23,883,841.78	30,715,355.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

2019年度

会民非02表

单位：元

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会

项 目	本期数		上期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收 入				
其中：捐赠收入	34,272.14	10,359,000.00	1,182,597.90	10,200,000.00
会费收入				11,382,597.90
提供服务收入				
商品销售收入				
政府补助收入				
投资收益	394,520.55			
其他收入	293,486.82		39,222.91	
收入合计	722,279.51	10,359,000.00	1,221,820.81	10,200,000.00
二、费 用				39,222.91
(一) 业务活动成本	49,510.00	3,746,722.90	481,054.00	39,449.93
其中：中美书画院		9,998.00		520,503.93
华侨学院建设		30,000.00		11,949.93
奖励学金	14,000.00	143,800.00		27,500.00
学校建设		3,520,000.00		
学生活动		42,924.90		
其他业务活动	35,510.00		481,054.00	481,054.00
(二) 管理费用	389,107.66		459,215.12	459,215.12
(三) 筹资费用			77,820.00	77,820.00
(四) 其他费用				
费用合计	438,617.66	3,746,722.90	1,018,089.12	39,449.93
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）	283,661.85	6,612,277.10	203,731.69	10,160,550.07
10,364,281.76				



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

会民非03表

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会

单位：元

项目	金额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	10,393,272.14
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务有关的现金	293,486.82
现金流入小计	10,686,758.96
提供捐赠或者资助支付的现金	291,232.90
支付给员工以及为员工支付的现金	187,767.29
购买商品、接受服务支付的现金	217,026.91
支付的与其他业务活动有关的现金	7,738.40
现金流出小计	703,765.50
业务活动产生的现金流量净额	9,982,993.46
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	394,520.55
处置固定资产和无形资产所收到的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	394,520.55
购建固定资产、无形资产和其他所支付的现金	3,520,000.00
对外投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	3,520,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,125,479.45
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	-
偿还借款所支付的现金	
偿还利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	-
筹资活动产生的现金流量净额	-
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	
	6,857,514.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

温州肯恩大学教育发展基金会 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

温州肯恩大学教育发展基金会(以下简称本单位)系经温州市民政局注册登记, 于2017年8月7日取得统一社会信用代码为53330300MJ91453369的基金会法人登记证书。注册资金200万元, 法定代表人王成云, 业务主管单位: 温州市教育局。地址: 浙江省温州市瓯海区丽岙街道大学路88号温州肯恩大学培训楼B幢216室。

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。

二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计

- (一) 会计制度: 本单位执行民间非营利组织会计制度。
- (二) 会计年度: 本单位会计年度自公历1月1日起至12月31日止
- (三) 记帐原则和计价基础: 以权责发生制为记帐原则, 以实际成本为计价基础
- (四) 记帐本位币及外币换算: 以人民币为记帐本位币。
- (五) 坏帐核算方法: 采用备抵法
- (六) 存货核算方法: 发出材料和产品按加权平均法计价; 低值易耗品摊销按一次性
- (七) 固定资产及其折旧: 固定资产折旧采用平均年限法计算, 并按固定资产类别原价、

估价经济使用年限和预计残值确定其折旧率如下

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	6	0.00	16.67

- (八) 递延资产及其摊销: 开办费按5年摊销。

(九) 营业收入的确认方式: 1. 交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制, 或者相关的债务能够得到解除。因民间非营利组织取得的非交换交易收入不必向交易对方支付任何资产或劳务, 因此, 是否有把握使交易相关的经济利益

流入并为其控制，或者相关的债务能否得到解除，是确认收入的重要标志。2. 交易能够引起净资产的增加。收入本身的特点就决定了非交换交易最终会引起净资产的增加。3. 收入的金额能够可靠地计量。

四、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	30,621,311.27	23,763,797.26
合计	30,621,311.27	23,763,797.26

(二) 其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年				45.00		
2至3年	45.00					
合计	45.00			45.00		

(三) 预付账款

类 别	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,000.00	
合计	4,000.00	

(四) 固定资产

项目	运输工具	合计
一、账面原值	180,000.00	180,000.00
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	180,000.00	180,000.00
二、累计折旧	60,000.48	60,000.48
1.期初余额		
2.本期增加金额	30,000.24	30,000.24
3.本期减少金额		
4.期末余额	90,000.72	90,000.72
三、账面价值		
1.期末账面价值	89,999.28	89,999.28
2.期初账面价值	119,999.52	119,999.52

(五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,136.23	40,029.42
合计	3,136.23	40,029.42

(六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	-13.69	2,635.24
合计	-13.69	2,635.24

(七) 净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	4,041,887.58	722,279.51	438,618.56	4,325,548.53
限定性净资产	19,742,549.59	10,359,000.00	3,746,722.00	26,354,827.59
合计	23,784,437.17	11,081,279.51	4,185,340.56	30,680,376.12

(八) 收入

收入类别	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	34,272.14	10,359,000.00	1,182,597.90	10,200,000.00
投资收益	394,520.55			
其他收入	293,486.82		39,222.91	
合计	722,279.51	10,359,000.00	1,221,820.81	10,200,000.00

(九) 业务活动成本

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
中美书画院		9,998.00		11,949.93
华侨学院建设		30,000.00		27,500.00
奖助学金	14,000.00	143,800.00		
学校建设		3,520,000.00		
学生活动		42,924.90		
其他业务活动	35,510.00		481,054.00	
合计	49,510.00	3,746,722.90	481,054.00	39,449.93

(十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,973.70	277,172.99
差旅费	33,921.25	14,025.50

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	50.00	50.00
汽车费用	103,574.50	90,037.51
招待费	23,560.00	36,526.00
审计费	7,000.00	7,000.00
折旧	30,000.24	30,000.24
其他费用	23,027.97	4,402.88
合计	389,107.66	459,215.12

(十一) 筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		66,740.00
慰问费		11,080.00
合计		77,820.00

五、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本单位无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本单位无需披露的或有事项。

六、 资产负债表日后事项

本单位无需披露的资产负债表日后事项。

七、 其他重要事项

本单位无需披露的其他重要事项。

温州肯恩大学教育发展基金会

二〇二〇年四月三十日

此文件仅用于出具报告



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913301003281200493 (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	大信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所	成立日期	2015年06月23日
类型	特殊的普通合伙企业分支机构	营业期限	2015年06月23日至2112年03月05日
负责人	谢泽敏	营业场所	浙江省杭州市滨江区西兴街道江陵路1782号1幢24层2403室

经营范围
服务：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，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，代理记账，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

2019年05月29日

