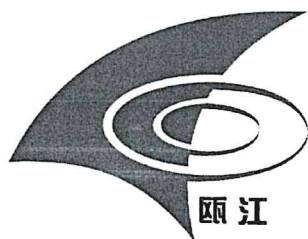


# 审 计 报 告

浙瓯江会审〔2024〕260 号

被审计单位：温州肯恩大学教育发展基金会

审计项目：2023 年度财务报表审计



浙江瓯江会计师事务所有限公司

ZHEJIANG OUJIANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 浙江瓯江会计师事务所有限公司

ZHEJIANG OUJIANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：浙江省温州市南塘住宅区一组团 1 幢 11 楼

电话：0577-88800607 88800630

文号：浙瓯江会审（2024）260 号

## 审计报告

温州肯恩大学教育发展基金会股东会：

### 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财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的温州肯恩大学教育发展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，公允反映了温州肯恩大学教育发展基金会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，我们独立于温州肯恩大学教育发展基金会，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、其他信息

温州肯恩大学教育发展基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

温州肯恩大学教育发展基金会管理层负责按照民间非盈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，管理层负责评估温州肯恩大学教育发展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。

治理层负责监督温州肯恩大学教育发展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，根据获取的审计证据，就可能导致对温州肯恩大学教育发展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温州肯恩大学教育发展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。

浙江瓯江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



中国·温州

中国注册会计师：

报告日期：2024年5月23日

# 资产负债表

会民非01表  
单位：元

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会

2023年12月31日

| 资 产          | 行次 | 年初数           | 年末数           | 负债及所有者权益<br>(或股东权益) | 行次  | 年初数           | 年末数           |
|--------------|----|---------------|---------------|---------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产：        |    |               |               | 流动负债：               |     |               |               |
| 货币资金         | 1  | 21,643,080.66 | 18,415,970.51 | 短期借款                | 68  |               |               |
| 短期投资         | 2  |               |               | 应付票据                | 69  |               |               |
| 应收票据         | 3  |               |               | 应付账款                | 70  | 49,903.00     | 74,403.00     |
| 应收股利         | 4  |               |               | 预收账款                | 71  |               |               |
| 应收利息         | 5  |               |               | 应付工资                | 72  | 127,474.88    | 59,160.71     |
| 应收账款         | 6  | 45.00         | 45.00         | 应付福利费               | 73  |               |               |
| 其他应收款        | 7  |               |               | 应付股利                | 74  |               |               |
| 预付账款         | 8  | 91,000.00     | 114,227.68    | 应交税金                | 75  | 2,840.00      |               |
| 应收补贴款        | 9  |               |               | 其他应交款               | 80  |               |               |
| 存货           | 10 |               |               | 其他应付款               | 81  |               |               |
| 待摊费用         | 11 |               |               | 预提费用                | 82  |               |               |
| 一年内到期的长期债券投资 | 21 |               |               | 预计负债                | 83  |               |               |
| 其他流动资产       | 24 |               |               | 一年内到期的长期负债          | 86  |               |               |
| 流动资产合计       | 31 | 21,734,125.66 | 18,530,243.19 | 其他流动负债              | 90  |               |               |
| 长期投资：        |    |               |               |                     |     |               |               |
| 长期股权投资       | 32 |               |               | 流动负债合计              | 100 | 180,217.88    | 133,563.71    |
| 长期债权投资       | 34 |               |               | 长期负债：               |     |               |               |
| 长期投资合计       | 38 |               |               | 长期借款                | 101 |               |               |
| 固定资产：        |    |               |               | 应付债券                | 102 |               |               |
| 固定资产原价       | 39 | 180,000.00    | 180,000.00    | 长期应付款               | 103 |               |               |
| 减：累计折旧       | 40 | 180,000.00    | 180,000.00    | 专项应付款               | 106 |               |               |
| 固定资产净值       | 41 | 0.00          | 0.00          | 其他长期负债              | 108 |               |               |
| 减：固定资产减值准备   | 42 |               |               | 长期负债合计              | 110 | 0.00          | 0.00          |
| 固定资产净额       | 43 | 0.00          | 0.00          | 受托代理负债              |     |               |               |
| 工程物资         | 44 |               |               | 受托代理负债              | 111 |               |               |
| 在建工程         | 45 |               |               | 负债合计                | 114 | 180,217.88    | 133,563.71    |
| 固定资产清理       | 46 |               |               |                     |     |               |               |
| 固定资产合计       | 50 | 0.00          | 0.00          |                     |     |               |               |
| 无形及其他资产：     |    |               |               |                     |     |               |               |
| 无形资产         | 51 |               |               |                     |     |               |               |
| 长期待摊费用       | 52 |               |               |                     |     |               |               |
| 其他资产         | 53 |               |               |                     |     |               |               |
| 无形资产及其他资产合计  | 60 | 0.00          | 0.00          | 净资产                 | 118 |               |               |
|              |    |               |               | 非限定性净资产             | 119 | 1,845,813.13  | 1,748,215.57  |
| 递延税项：        |    |               |               | 限定性净资产              | 120 | 19,708,094.65 | 16,648,463.91 |
| 递延税款借项       | 61 |               |               | 净资产合计               | 121 | 21,553,907.78 | 18,396,679.48 |
| 资产总计         | 67 | 21,734,125.66 | 18,530,243.19 | 负债及所有者权益（或股东权益）总计   | 135 | 21,734,125.66 | 18,530,243.19 |

# 业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会

2023年度

单位：元

| 项 目                        | 行次 | 上年期末          |               |               | 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                       | 1  |               |               |               |              |               |               |
| 其中：捐赠收入                    | 2  | 349,711.11    | 1,467,161.01  | 1,816,872.12  | 524,516.07   | 627,750.89    | 1,152,266.96  |
| 会费收入                       | 3  |               |               |               |              |               |               |
| 提供服务收入                     | 4  |               |               |               | 10,000.00    |               | 10,000.00     |
| 商品销售收入                     | 5  |               |               |               |              |               |               |
| 政府补助收入                     | 6  |               |               |               |              |               |               |
| 投资收益                       | 7  |               |               |               |              |               |               |
| 其他收入                       | 9  | 769,466.06    |               | 769,466.06    | 543,449.51   |               | 543,449.51    |
| 收入合计                       | 11 | 1,119,177.17  | 1,467,161.01  | 2,586,338.18  | 1,077,965.58 | 627,750.89    | 1,705,716.47  |
| 二、费用                       |    |               |               |               |              |               |               |
| （一）业务活动成本                  | 12 | 1,696,126.52  | 4,397,429.41  | 6,093,555.93  | 649,543.25   | 3,687,381.63  | 4,336,924.88  |
| 其中：                        | 13 |               |               |               |              |               |               |
|                            | 14 |               |               |               |              |               |               |
|                            | 15 |               |               |               |              |               |               |
| （二）管理费用                    | 21 | 861,498.51    |               | 861,498.51    | 584,431.57   |               | 584,431.57    |
| （三）筹资费用                    | 24 |               |               |               | 21,017.00    |               | 21,017.00     |
| （四）其他费用                    | 28 |               |               |               |              |               | 0.00          |
| 费用合计                       | 35 | 2,557,625.03  | 4,397,429.41  | 6,955,054.44  | 1,254,991.82 | 3,687,381.63  | 4,942,373.45  |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 40 |               |               |               |              |               |               |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 | -1,438,447.86 | -2,930,268.40 | -4,368,716.26 | -177,026.24  | -3,059,630.74 | -3,236,656.98 |

单位负责人

财务负责人

制表

# 现金流量表

会民非03表

编制单位：温州肯恩大学教育发展基金会

2023年度

金额单位：人民币元

| 项 目               | 行次 | 金 额           |
|-------------------|----|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |               |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 1,152,266.96  |
| 收取会费收到的现金         | 2  |               |
| 提供服务收到的现金         | 3  | 10,000.00     |
| 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   | 8  | 565,109.51    |
| 现金流入小计            | 13 | 1,727,376.47  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 14 | 4,336,924.88  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 15 | 437,031.76    |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 16 |               |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 19 | 180,529.98    |
| 现金流出小计            | 23 | 4,954,486.62  |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 24 | -3,227,110.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 收回投资所收到的现金        | 25 |               |
| 取得投资收益所收到的现金      | 26 |               |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 27 |               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 30 |               |
| 现金流入小计            | 34 | 0.00          |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | 0.00          |
| 对外投资所支付的现金        | 36 |               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 39 |               |
| 现金流出小计            | 43 | 0.00          |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 44 | 0.00          |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 借款所收到的现金          | 45 |               |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 48 |               |
| 现金流入小计            | 50 | 0.00          |
| 偿还借款所支付的现金        | 51 |               |
| 偿付利息所支付的现金        | 52 |               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 55 |               |
| 现金流出小计            | 58 | 0.00          |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 59 | 0.00          |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 60 |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 61 | -3,227,110.15 |

温州肯恩大学教育发展基金会

# 会计报表附注

二〇二三年度

## 一、公司简介

温州肯恩大学教育发展基金会（以下简称本基金会）成立于二〇一六年七月十八日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）》；法定代表人：王成云，住所：温州市瓯海区大学路 88 号温州肯恩大学 B 幢 216 室，注册资金：贰佰万元，业务主管单位：温州市教育局，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、主要会计政策

- 1.会计制度：本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其有关补充规定。
- 2.会计期间：会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- 3.记账原则和计价基础：会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法进行核算，资产计价以历史成本为计价基础。
- 4.记账本位币：以人民币为记账本位币。

## 三、财务报表有关项目注释：

### （一）资产负债表有关项目注释：

#### 1.货币资金：

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     |               |               |
| 银行存款   | 18,415,970.51 | 21,643,080.66 |
| 其他货币资金 |               |               |
| 合计     | 18,415,970.51 | 21,643,080.66 |

#### 2.应收款项

##### （1）账龄分析

| 账龄 | 期末数 |    | 期初数 |    |
|----|-----|----|-----|----|
|    | 金额  | 比例 | 金额  | 比例 |

|       |       |      |       |      |
|-------|-------|------|-------|------|
| 1 年以内 |       |      |       |      |
| 1-2 年 |       |      |       |      |
| 2-3 年 |       |      |       |      |
| 3 年以上 | 45.00 | 100% | 45.00 | 100% |
| 合计    | 45.00 | 100% | 45.00 | 100% |

(2)年末应收款项中欠款金额前五名

| 单位名称 | 期末余额  | 账龄    | 比例   |
|------|-------|-------|------|
| 油卡押金 | 45.00 | 1-2 年 | 100% |
| 合计   | 45.00 |       | 100% |

3.预付账款

(1)账龄分析

| 账龄    | 期末数        |        | 期初数       |      |
|-------|------------|--------|-----------|------|
|       | 金额         | 比例     | 金额        | 比例   |
| 1 年以内 | 24,227.68  | 21.21% | 91,000.00 | 100% |
| 1-2 年 | 90,000.00  | 78.79% |           |      |
| 2-3 年 |            |        |           |      |
| 3 年以上 |            |        |           |      |
| 合计    | 114,227.68 | 100%   | 91,000.00 | 100% |

(2)年末预付账款中欠款金额前五名

| 单位名称                  | 期末余额       | 账龄    | 比例     |
|-----------------------|------------|-------|--------|
| 中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司 | 20,000.00  | 1 年以内 | 17.51% |
| 中国大地财产保险股份有限公司温州分公司   | 4,227.68   | 1 年以内 | 3.70%  |
| 同济大学                  | 90,000.00  | 1-2 年 | 78.79% |
| 合计                    | 114,227.68 |       | 100%   |

4.固定资产及累计折旧

| 固定资产   | 期初数        | 本期增加 | 本期减少 | 期末数        |
|--------|------------|------|------|------------|
| 运输工具   | 180,000.00 |      |      | 180,000.00 |
| 合计     | 180,000.00 |      |      | 180,000.00 |
| 累计折旧   | 期末数        | 本期增加 | 本期减少 | 期末数        |
| 运输工具   | 180,000.00 |      |      | 180,000.00 |
| 合计     | 180,000.00 |      |      | 180,000.00 |
| 固定资产净值 | 0.00       |      |      | 0.00       |

5.应付款项

(1)账龄分析

| 账龄    | 期末数       |      | 期初数       |      |
|-------|-----------|------|-----------|------|
|       | 金额        | 比例   | 金额        | 比例   |
| 1 年以内 | 74,403.00 | 100% | 49,903.00 | 100% |
| 1-2 年 |           |      |           |      |
| 2-3 年 |           |      |           |      |
| 3 年以上 |           |      |           |      |
| 合计    | 74,403.00 | 100% | 49,903.00 | 100% |

## (2)年末应付账款中欠款金额前五名

| 单位名称          | 期末余额      | 账龄   | 比例   |
|---------------|-----------|------|------|
| 温州市协春园艺科技有限公司 | 74,403.00 | 1 年内 | 100% |
| 合计            | 74,403.00 |      | 100% |

## 6.应付职工薪酬

| 项目       | 适用税率 | 期末数       | 期初数        |
|----------|------|-----------|------------|
| 代扣代缴职工社保 |      | 59,040.71 | 127,354.88 |
| 工会经费     |      | 120.00    | 120.00     |
| 合计       |      | 59,160.71 | 127,474.88 |

## 7.应交税费

| 项目        | 适用税率 | 期末数 | 期初数      |
|-----------|------|-----|----------|
| 代扣代缴个人所得税 |      |     | 2,840.00 |
| 合计        |      |     | 2,840.00 |

## 8.非限定性净资产

| 项目      | 本年数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 非限定性净资产 | 1,748,215.57 | 1,845,813.13 |
| 合计      | 1,748,215.57 | 1,845,813.13 |

## 9.限定性净资产

| 项目           | 本年数          | 上年数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 建筑和设计学院建设    | 5,629,550.00 | 8,629,550.00 |
| 一鸣-学生活动      | 188,216.67   | 206,663.67   |
| 源大-学生活动      | 120,931.60   | 0.00         |
| 源大-学生活动      | 0.00         | 106,086.20   |
| 态科公益基金专项捐赠   | 366.80       | 366.80       |
| 至爱传统文化公益基金   | 74,921.00    | 74,921.00    |
| 其他校园建设       | 181,769.55   | 179,018.66   |
| 学生活动         | 1,785.73     | 728.53       |
| 建筑与设计学院专项    | 133,317.33   | 100,000.00   |
| 廊桥项目专项       | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 其他学生奖助学金     | 750,366.54   | 750,366.54   |
| 一鸣-学生奖助学金    | 76,500.00    | 176,500.00   |
| 华侨学院建设       | 8,285,950.00 | 8,285,950.00 |
| 校友发展基金       | 2,989.88     | 2,989.88     |
| 温肯科研捐赠基金     | 18,959.90    | 18,959.90    |
| 中国教图奖学金      | 2,975.00     | 2,975.00     |
| 绿色校园研究与建设    | 39,155.04    | 52,309.60    |
| 普林斯顿-温州肯恩奖学金 | 152,087.50   | 152,087.50   |
| 方炯艺术公益基金     | 185,000.00   | 185,000.00   |
| 图书馆奖学金       | 281,920.48   | 261,920.48   |
| 中美书画院        | 5,211.15     | 5,211.15     |
| 温肯师生关爱捐赠基金   | 16,489.74    | 16,489.74    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 三、期末净资产 | 16,648,463.91 | 19,708,094.65 |
|---------|---------------|---------------|

(二)业务活动表有关项目注释:

1.收入

| 类别     | 本期           | 上期           |
|--------|--------------|--------------|
| 捐赠收入   | 1,152,266.96 | 1,816,872.12 |
| 提供服务收入 | 10,000.00    |              |
| 其他收入   | 543,449.51   | 769,466.06   |
| 合计     | 1,705,716.47 | 2,586,338.18 |

2.业务活动成本

| 类别            | 本期           | 上期           |
|---------------|--------------|--------------|
| 建筑和设计学院建设     | 3,000,000.00 | 3,680,000.00 |
| 其他校园建设        | 649,543.25   | 1,057,064.00 |
| 其他学生奖助学金      | 400,000.00   | 496,810.84   |
| 学生奖助学金        |              | 187,126.71   |
| 一鸣奖助学金        | 100,000.00   | 108,000.00   |
| 温州市慈善总会肯恩助学专项 |              | 100,000.00   |
| 至爱传统文化公益基金    |              | 86,393.10    |
| 一鸣专项—学生活动     | 18,447.00    | 59,731.80    |
| 绿色校园研究与建设     | 13,154.56    | 50,980.40    |
| 温肯科研捐赠基金      | 50,000.00    | 39,500.00    |
| 源大一肯恩公益基金项目   |              | 36,290.00    |
| 中美书画院         |              | 31,201.00    |
| 方炯艺术公益基金      |              | 10,000.00    |
| 图书馆奖学金        |              | 4,000.00     |
| 华侨学院建设        |              | 2,500.00     |
| 学生活动          | 3,942.80     | 1,706.40     |
| 建筑与设计学院专项     | 66,682.67    |              |
| 源大-学生活动       | 35,154.60    |              |
| 其他            |              | 142,251.68   |
| 合计            | 4,336,924.88 | 6,093,555.93 |

3.管理费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 工资薪酬 | 427,911.76 | 594,159.12 |
| 汽车费用 | 95,730.85  | 143,853.11 |
| 折旧费  |            | 29,999.28  |
| 福利费  | 9,120.00   | 24,870.00  |
| 办公费  |            | 21,358.86  |
| 招待费  |            | 17,373.92  |
| 差旅费  | 5,375.00   | 13,449.32  |
| 残保金  | 100.00     | 5,069.04   |

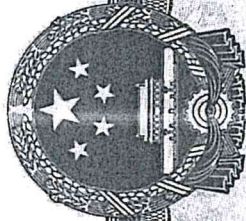
|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 宣传费       | 10,300.00  | 408.00     |
| 聘请中介机构费   | 8,000.00   |            |
| 高速 ETC 费用 | 7,324.71   |            |
| 其他        | 20,569.25  | 10,957.86  |
| 合计        | 584,431.57 | 861,498.51 |

#### 4. 筹资费用

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------|-----------|-------|
| 筹资活动费 | 18,568.00 |       |
| 其他    | 2,449.00  |       |
| 合计    | 21,017.00 |       |

温州肯恩大学教育发展基金会

二〇二四年五月二十三日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330300753959224Q (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 浙江瓯江会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人 林贺荣

经营范围 审计业务、验证企业资本、会计咨询、会计服务业务。（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）

注册资本 壹仟万元整

成立日期 2003年08月28日

营业期限 2003年08月28日至长期

住所 浙江省温州市瓯海区南塘住宅区一组团1幢1103、1104室

登记机关

