

Report Book

报 告 书

WENZHOU OUJIANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD
温州瓯江会计师事务所有限公司



紧急

温州瓯江会计师事务所有限公司

WENZHOU OUJIANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：温州市南塘住宅区一组团 1 幢 11 楼

电话：0577-88800607 88800630

文号：温瓯江会审（2019）157 号

审计报告

温州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大学教育发展基金会财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018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，公允反映了温州大学教育发展基金会2018年12月31日的财务状况以及2018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 2018 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

温州大学教育发展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，管理层负责评估温州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。

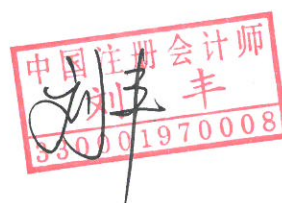
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

温州瓯江会计师事务所有限公司

中国·温州



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2019年3月15日

会计

资 产 负 债 表

编制单位：温州大学教育发展基金会

2018年12月31日

会企01表
单位：元

| 资 | 行次 | 年初数 | 年末数 | 负债及所有者权益 (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 | 29,992,607.15 | 31,499,406.86 | 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 | | |
| 应收股利 | 4 | | | 预收账款 | 71 | | |
| 应收利息 | 5 | | | 应付工资 | 72 | | |
| 应收账款 | 6 | | | 应付福利费 | 73 | | |
| 其他应收款 | 7 | 50,000.00 | | 应付股利 | 74 | | |
| 预付账款 | 8 | | | 应交税金 | 75 | 40,000.00 | |
| 应收补贴款 | 9 | | | 其他应交款 | 80 | | |
| 存货 | 10 | | | 其他应付款 | 81 | 150,100.00 | 103.92 |
| 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 | 30,042,607.15 | 31,499,406.86 | 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 | 190,100.00 | 103.92 |
| 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 | 97,030.00 | 162,528.00 | 长期应付款 | 103 | | |
| 减：累计折旧 | 40 | | | 专项应付款 | 106 | | |
| 固定资产净值 | 41 | 97,030.00 | 162,528.00 | 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 | 97,030.00 | 162,528.00 | 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 | 190,100.00 | 103.92 |
| 固定资产清理 | 46 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 50 | 97,030.00 | 162,528.00 | | | | |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | | |
| 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 | 29,949,537.15 | 31,661,830.94 |
| 递延税项： | | | | 限定性净资产 | 120 | 0.00 | 0.00 |
| 递延税款借项 | 61 | | | 净资产合计 | 121 | 29,949,537.15 | 31,661,830.94 |
| 资产总计 | 67 | 30,139,637.15 | 31,661,934.86 | 负债及所有者权益（或股东权益）总计 | 135 | 30,139,637.15 | 31,661,934.86 |

业 务 活 动 表

编制单位：温州大学教育发展基金会

2018年度

会民非02表

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 | 4,856,693.04 | | 4,856,693.04 | 5,059,823.18 | | 5,059,823.18 |
| 会费收入 | 3 | | | | | | |
| 提供服务收入 | 4 | | | | | | |
| 商品销售收入 | 5 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 6 | | | | | | |
| 投资收益 | 7 | | | | | | |
| 其他收入 | 9 | 1,227,438.18 | | 1,227,438.18 | 311,294.96 | | 311,294.96 |
| 收入合计 | 11 | 6,084,131.22 | | 6,084,131.22 | 5,371,118.14 | | 5,371,118.14 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 3,422,433.64 | | 3,422,433.64 | 3,412,991.73 | | 3,412,991.73 |
| 其中： | 13 | | | | | | |
| | 14 | | | | | | |
| | 15 | | | | | | |
| （二）管理费用 | 21 | 86,279.95 | | 86,279.95 | 145,832.62 | | 145,832.62 |
| （三）筹资费用 | 24 | | | | | | |
| （四）其他费用 | 28 | | | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 费用合计 | 35 | 3,508,713.59 | | 3,508,713.59 | 3,658,824.35 | | 3,658,824.35 |
| 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 | 2,575,417.63 | | 2,575,417.63 | 1,712,293.79 | | 1,712,293.79 |

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：温州大学教育发展基金会

2018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 | 5,059,823.18 |
| 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 | 8 | 500,794.96 |
| 现金流入小计 | 13 | 5,560,618.14 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | 3,412,991.73 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | |
| 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 | 640,826.70 |
| 现金流出小计 | 23 | 4,053,818.43 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | 1,506,799.71 |
| 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 | |
| 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 | 1,506,799.71 |

温州大学教育发展基金会

会 计 报 表 附 注

二〇一八年度

一、公司简介

温州大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于二〇一二年五月十一日取得浙江省民政厅浙民民复【2012】32号批复文件，并经浙江省民政厅审核批准，颁发《基金会法人登记证书》，统一社会信用代码：53330000A93376156F；机构名称：温州大学教育发展基金会，法定代表人：牟德刚，住所：温州市学院中路276号温州大学学院路校区，注册资金：贰佰万元，业务主管单位：浙江省教育厅，业务范围：支持学校教学、科研与学术研究，奖励优秀教师，资助困难学生。

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 | 31,499,406.86 | 29,992,607.15 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 31,499,406.86 | 29,992,607.15 |

2. 其他应收款：

（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 | | | 20,000.00 | 40% |
| 1-2 年 | | | 30,000.00 | 60% |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 0.00 | | 50,000.00 | 100% |

3. 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 |
|--------|-----------|-----------|------|------------|
| 办公设备 | 97,030.00 | 65,498.00 | | 162,528.00 |
| 合计 | 97,030.00 | 65,498.00 | | 162,528.00 |
| 累计折旧 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 办公设备 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 固定资产净值 | 97,030.00 | 65,498.00 | | 162,528.00 |

4. 其他应付款

(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 | 3.92 | 3.77% | 150,100.00 | 100% |
| 1-2 年 | 100.00 | 96.23% | | |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 103.92 | 100% | 150,100.00 | 100% |

(2) 年末其他应付款中欠款金额前五名

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 比例 |
|---------|--------|-------|--------|
| 养老及医疗保险 | 3.92 | 1 年内 | 3.77% |
| 学生暂存款 | 100.00 | 1-2 年 | 96.23% |
| 合计 | 103.92 | | 100% |

5. 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 | | | 40,000.00 |
| 合计 | | | 40,000.00 |

6. 净资产

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、净资产变动额 | 1,712,293.79 | 2,575,417.63 |
| 加：年初非限定性净资产 | 29,949,537.15 | 27,374,119.52 |
| 年初限定性净资产 | | |
| 其他转入 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 二、可供分配的利润 | 31,661,830.94 | 29,949,537.15 |
| 减：其他费用 | | |
| 三、期末净资产 | 31,661,830.94 | 29,949,537.15 |

(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 | 5,059,823.18 | 4,856,693.04 |
| 其他收入 | 311,294.96 | 1,227,438.18 |
| 合计 | 5,371,118.14 | 6,084,131.22 |

2. 业务活动成本

| 类别 | 本期 | 上期 |
|-----------------------------|------------|-------------|
| “至诚”创新创业教育基金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 法政学院校友基金 | 86,238.40 | 77,300.00 |
| 南京天正众泰房开有限公司 | 25,000.00 | 49,924.00 |
| 嘉华创新励志奖学金 | 198,500.00 | 200,000.00 |
| 教师慰问基金 | 11,200.00 | 10,400.00 |
| 数学学院奖学教基金（黄玉飞） | 18,000.00 | 27,500.00 |
| 温州大学东海潮助学助教创新基金 | 100,000.00 | 82,500.00 |
| 温州大学华峰品德奖 | 282,873.00 | 308,680.14 |
| 温州大学建筑与土木工程学院南龙房开奖助学基金 | 205,000.00 | 200,000.00 |
| 温州大学社会助学基金 | 86,800.00 | -126,856.00 |
| 温州大学校友基金 | 181,070.00 | 331,653.00 |
| 温州大学音乐学院“珠江·恺撒堡奖学金” | 24,169.00 | 22,832.50 |
| 校友之家专项基金 | 50,000.00 | |
| 温州法商学院基金 | 50,377.00 | |
| 温州大学新湖学生成长成才基金（青春温大榜样人物） | 99,999.00 | |
| 温州大学新湖学生成长成才基金（罗山展翅校友助成长基金） | 54,000.00 | |
| 温州大学新湖学生成长成才基金（国际文化交流） | 45,000.00 | |
| 温州大学新湖青年学者奖励基金 | 950,000.00 | |
| 温州大学新湖大学生创业奖励基金 | 75,000.00 | |
| 温州大学校友卡专项基金 | 27,500.00 | |
| 温州大学校庆活动专项基金 | 206,275.68 | |
| 温州大学人文学院历史发展基金 | 9,700.00 | |
| 温州大学教师教育学院彩虹堂基金 | 25,000.00 | |
| 温州大学化材之光校友基金会 | 30,500.00 | |
| 温州大学法政学院“正泰奖学金” | 30,000.00 | |
| 温州大学成教学院校友基金 | 2,200.00 | |
| 温州大学步青学区教育发展基金 | 8,927.00 | |
| 温州大学“金太阳”研究生教育基金 | 66,375.00 | |
| 温大步青学区“温州市女企协”爱心接力站 | 20,233.00 | |
| 朔初学区学生事务中心前门文化环境改造 | 50,000.00 | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 提升 | | |
| 商学院博联奖学金 | 30,000.00 | |
| 人文学院校友基金 | 20,000.00 | |
| 美术与设计学院校友基金 | 23,800.00 | |
| 美术与设计学院教育发展基金会(温州奥嘉国际) | 62,185.00 | |
| 李萍救助基金 | 116,698.15 | |
| 建筑工程学院校友基金 | 6,200.00 | |
| 机电学院校友基金 | 2,171.50 | |
| 机电工程学院“TSF”教育基金 | 32,000.00 | |
| 化材学院华峰院长奖 | 50,000.00 | |
| 王振滔慈善基金会爱心接力计划·温州大学站爱心接力手助学 | | 1,505,000.00 |
| 温州大学陈国同奖励基金 | | 200,000.00 |
| 温州大学新潮奖教奖学基金 | | 483,500.00 |
| 合计 | 3,412,991.73 | 3,422,433.64 |

3.管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 审计费 | 12,000.00 | 36,000.00 |
| 办公费 | 400.00 | 2,031.00 |
| 差旅费 | 6,232.00 | 21,739.00 |
| 工资 | 46,708.00 | 16,560.00 |
| 招待费 | 8,659.00 | 8,102.00 |
| 养老及医疗保险 | 13,121.62 | 1,644.66 |
| 宣传费 | 2,900.00 | |
| 其他 | 55,812.00 | 202.89 |
| 合计 | 145,832.62 | 86,279.55 |

4. 其他费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 温大基础教育发展中心注册资金 | 100,000.00 | |
| 合计 | 100,000.00 | |

温州大学教育发展基金会

二〇一九年三月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330300753959224Q (1/1)

名称 温州瓯江会计师事务所有限公司
类型 私营有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 浙江省温州市瓯海区南塘住宅区一组团1幢1103、1104室
法定代表人 林贺荣
注册资本 陆拾万元整
成立日期 2003年08月28日
营业期限 2003年08月28日至长期
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)



登记机关

2018年04月18日



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

业信用信息公示系统网址: <http://zj.gsxt.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制