

-2019-XZ13-3-4
30年 11版



浙江经贸职业技术学院教育发展基金

2018 年度审计报告

浙恒惠审字（2019）第 493 号

浙江恒惠会计师事务所有限公司

杭州市环城北路57号



浙江恒惠会计师事务所  
Zhejiang Henghui Certified Public Accountants

地址：杭州市环城北路 57 号（喜得宝集团酒店五楼）  
电话：（0571）85104905 85104061 传真 85100275

## 浙江经贸职业技术学院教育发展基金会

### 2018 年度审计报告

浙恒惠审字（2019）第 493 号



浙江恒惠会计师事务所

Zhejiang Henghui Certified Public Accountants

地址：杭州市环城北路 57 号（喜得宝集团酒店五楼）  
电话：（0571）85104905 85104061 传真 85100275浙江恒惠会计师事务所有限公司  
审核专用章

# 审计报告

浙恒惠审字（2019）第 493 号

浙江经贸职业技术学院教育发展基金会：

## 一、审计意见

我们审计了浙江经贸职业技术学院教育发展基金会（以下简称经贸教育发展基金会）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了经贸教育发展基金会 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，我们独立于经贸教育发展基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

经贸教育发展基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估经贸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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算经贸教育发展基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经贸教育发展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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对经贸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经贸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。

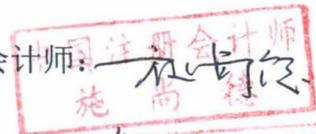
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

浙江恒惠会计师事务所有限公司



中国·杭州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2019年3月18日

## 资产负债表

会民非01表

编制单位：浙江经贸职业技术学院教育发展基金会

2018年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,125,120.74	3,576,271.64	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	3,125,120.74	3,576,271.64	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期股权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				限定性净资产	101		
受托代理资产：				非限定性净资产	105	3,125,120.74	3,576,271.64
受托代理资产	51			净资产合计	110	3,125,120.74	3,576,271.64
资产总计	60	3,125,120.74	3,576,271.64	负债和净资产总计	120	3,125,120.74	3,576,271.64

## 业务活动表

会民非02表

编制单位：浙江经贸职业技术学院教育发展基金会

2018年度

浙江恒惠会计师事务所有限公司  
审核专用章

单位：元

项目	行次	上年累计数			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							
其中：捐赠收入	1	1,120,000.00		1,120,000.00	545,231.30		545,231.30
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	7,882.74		7,882.74	9,704.60		9,704.60
收入合计	11	1,127,882.74		1,127,882.74	554,935.90		554,935.90
二、费用							
（一）业务活动成本	12				103,250.00		103,250.00
（二）管理费用	21	2,307.00		2,307.00			
（三）筹资费用	24	455.00		455.00	535.00		535.00
（四）其他费用	28						
费用合计	35	2,762.00		2,762.00	103,785.00		103,785.00
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	1,125,120.74		1,125,120.74	451,150.90		451,150.90

## 现 金 流 量 表

编制单位：浙江经贸职业技术学院教育发展基金会

2018年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年数	浙江恒惠会计师事务所有限公司 审 核 专 用 章 本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	1,120,000.00	545,231.30
收到会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
商品销售收到的现金	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	7,882.74	9,704.60
现金流入小计	13	1,127,882.74	554,935.90
提供捐赠或者资助支付的现金	14		103,250.00
支付给职工以及为职工支付的现金	15		
购买商品、接受劳务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,762.00	535.00
现金流出小计	23	2,762.00	103,785.00
业务活动产生的现金流量净额	24	1,125,120.74	451,150.90
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、无形资产所收回的现金净额	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		
购建固定资产、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		
投资活动产生的现金流量净额	44		
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
四、汇率变动对现金的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,125,120.74	451,150.90

## 浙江经贸职业技术学院教育发展基金会

### 2018 年财务报表附注

浙江恒惠会计师事务所有限公司  
审核专用章

#### 一、基本情况

浙江经贸职业技术学院教育发展基金会（以下简称“基金会”或“本基金”），经浙江省民政厅登记，取得统一社会信用代码为 53330000MJ8741312P 的社会团体法人登记证书，法定代表人：蒋丽君；注册资金：人民币 200 万元；住所：杭州市江干区下沙高教园区学林街 280 号；业务主管单位：浙江省供销社；业务范围：培养优秀人才、奖励优质科研成果、提升教师教学技能、发展社会公益以及基础设施。

#### 二、主要会计政策

- 1、会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》。
- 2、会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。
- 3、记账原则：以权责发生制为核算原则。
- 4、记账本位币：人民币。

#### 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		期末数 3,576,271.64
项 目	期初数	期末数
现 金		
银行 存款	3,125,120.74	3,576,271.64
合 计	3,125,120.74	3,576,271.64

2. 非限定性净资产				期末数 3,576,271.64
非限定性净资产	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	3,125,120.74	451,150.90		3,576,271.64

##### （二）业务活动表有关项目注释

1.收入 本期数 554,935.90

项 目	上期数			本期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	1,120,000.00		1,120,000.00	545,231.30		545,231.30
其他收入	7,882.74		7,882.74	9,704.60		9,704.60
合 计	1,127,882.74		1,127,882.74	554,935.90		554,935.90

2.业务活动成本 本期数 103,250.00

项 目	上期数			本期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
助学补助基金				75,000.00		75,000.00
第一届十佳大学生				20,000.00		20,000.00
创新创业				8,250.00		8,250.00
合 计				103,250.00		103,250.00

3.管理费用 本期数 0.00

项 目	上期数			本期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
办公费	2,307.00		2,307.00			
合 计	2,307.00		2,307.00			

4.筹资费用 本期数 535.00

项 目	上期数			本期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
手续费	455.00		455.00	535.00		535.00
合 计	455.00		455.00	535.00		535.00

## 四、其他事项说明

## 1.或有事项

无应当说明的或有事项。

## 2.期后事项

无应当说明的期后事项。

### 3. 其他事项



2018 年度取得的应税收入和免税收入以及相对应的成本、费用均进行了分别核算，基金会所得税等涉税事项由单位与税务部门汇算清缴后自行确认。

浙江经贸职业技术学院教育发展基金会

2019 年 3 月 18 日

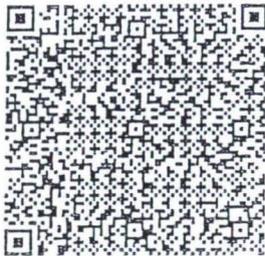


# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300007664391640 (3/3)

名称	浙江恒惠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	浙江省杭州市环城北路 57 号杭州喜得宝集团有限公司大酒店五楼
法定代表人	黄迅
注册资本	贰佰万元整
成立日期	2004 年 09 月 21 日
营业期限	2004 年 09 月 21 日至 长期
经营范围	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, 出具有关的报告; 会计咨询、会计服务业务。 税务代理, 工程咨询服务。 (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)



多证合一



仅供(2019)493号使用

登记机关



2018年03月26日

企业应当于每年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