

深圳市伯勤会计师事务所

SHENZHEN BOQIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报 告 书

REPORT



SZ.BQ  
CPA

中国·深圳  
SHENZHEN CHINA

# 深圳市伯勤会计师事务所(普通合伙)

SHENZHEN BOLIGENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM

关于

汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会

2019年度

审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	2-3
2. 业务活动表	4
3. 现金流量表	5
4. 会计报表附注	6-8
三、本所执业许可证及营业执照复印件	





深圳市伯勤会计师事务所(普通合伙)

SHENZHEN BOLIGENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM

地址：深圳市龙岗区坂田街道南坑社区雅宝路1号星河WORLD F栋大厦29层2901-1

联系电话：0755-84860153

\* 机密 \*

深伯勤财审字(2020)DN613号

## 审计报告

汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会全体股东：

我们审计了后附的汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会（以下简称贵单位）2019年财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表、2019年度的业务活动表、2019现金流量表以及2019财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了单位2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务活动表和现金流量。

深圳市伯勤会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 · 深圳

报告日期：二〇二〇年三月十一日

汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会  
资产负债表  
二〇一九年十二月三十一日

单位：人民币 元

资 产	附 注	期初余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1		2,005,257.09
短期投资			
应收款项			
预付账款			
其他应收款			
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			2,005,257.09
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价			
减：累计折旧			
固定资产净值			
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计			
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
资产总计			2,005,257.09

汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会  
资产负债表(续)  
二〇一九年十二月三十一日

单位：人民币 元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期初余额	期末余额
流动负债：			
短期借款			
应付款项			
应付工资			
应交税金			
预收账款			
其他应付款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>			
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>			
受托代理负债：			
受托代理负债			
<b>负债合计</b>			
净资产：			
非限定性净资产	注释2		2,005,257.09
限定性净资产			
<b>净资产合计</b>			2,005,257.09
<b>负债和净资产总计</b>			2,005,257.09

（财务报表附注系财务报表的组成部分）

汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会

业 务 活 动 表

2019年度

单位：人民币 元

项 目	附 注	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	注释3	8,005,000.00	1,300,000.00	9,305,000.00
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				
其他收入	注释3	50,921.70		50,921.70
收 入 合 计		8,055,921.70	1,300,000.00	9,355,921.70
二、费用				
(一) 业务活动成本	注释4	8,000,000.00	1,344,427.72	9,344,427.72
(二) 管理费用	注释5	6,000.00		6,000.00
(三) 筹资费用				
(四) 缴纳税金				
(五) 其他费用	注释6	236.89		236.89
费 用 合 计		8,006,236.89	1,344,427.72	9,350,664.61
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）		49,684.81	-44,427.72	5,257.09

(财务报表附注系财务报表的组成部分)

汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会  
现金流量表  
2019年度

单位：人民币 元

项 目	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	9,305,000.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	50,921.70
现金流入小计	9,355,921.70
提供捐赠或者资助支付的现金	8,000,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	
购买商品、接受服务支付的现金	6,000.00
支付的各项税费	
支付的其他与业务活动有关的现金	1,344,664.61
现金流出小计	9,350,664.61
业务活动产生的现金流量净额	5,257.09
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	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	
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	
投资活动产生的现金流量净额	
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	2,000,000.00
现金流入小计	2,000,000.00
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	2,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净额增加额	2,005,257.09

# 汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会

## 财务报表附注

二〇一九年度

除另有注明外，所有金额以人民币元为货币单位

### 一、单位基本情况：

汕头市广东以色列理工学院教育发展基金会，由汕头市民政局批准，领取第53440500MJL5078104号基金会法人登记证书。住所：广东省汕头市金平区大学路241号行政楼541。法定代表人：裔传萍。业务范围：资助教育人才引进和学术交流；奖励优秀师生，资助贫困学生；资助教育基础设施建设、学科建设、更新教学和科研设备；资助与教育事业有关的其他活动。（具体详见该单位《章程》）。

### 二、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本单位自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

本报告会计期间自2019年01月01日至2019年12月31日。

#### 2、存货计价

- (1) 存货的购入与入库，按实际成本计价。
- (2) 存货的领用和发出加权平均法计价。
- (3) 低值易耗品采用一次法摊销。
- (4) 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转成本、费用处理。

#### 3、长期待摊费用、无形资产摊销

- (1) 长期待摊费用按5年摊销。
- (2) 无形资产按5年摊销。

#### 4、固定资产及折旧方法

- (1) 固定资产按实际成本计价。
- (2) 固定资产折旧采用直线平均法，预计残值率10%。
- (3) 分类折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20	4.5%
教学设备	10	9%



交通设备	10	9%
图 书	5	18%
其他固定资产	5	18%

#### 5、坏帐处理与准备

(1) 坏帐处理为:备抵法。

(2) 坏帐准备按期末应收款项(含其他应收款)根据实际情况按一定比例提取。

#### 6、收入的确认方法:

按权责发生制原则确认收入的实现。

#### 7、重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正的说明。

无重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正的说明。

### 附注五. 财务报表主要项目注释

#### 注释 1、货币资金

项目	期末余额
现金	5,000.00
银行存款	2,000,257.09
合计	2,005,257.09

#### 注释 2、非限定性净资产

项目	期末余额
本年利润	5,257.09
实收资本-广东以色列理工学院	2,000,000.00
合计	2,005,257.09

#### 注释 3、营业收入

类别	本期数
捐赠收入-非限定性收入	8,005,000.00
限定性收入	1,300,000.00
其他收入-利息收入	6,493.98
汇兑损益	44,427.72
合计	9,355,921.70

#### 注释 4、营业成本

类别	本期数
捐赠支出-限定性支出	1,344,427.72
捐赠支出-非限定性支出	8,000,000.00
合计	9,344,427.72

#### 注释 5、管理费用

类别	本期数
咨询费	6,000.00
合计	6,000.00

#### 注释 6、其他费用

类别	本期数
手续费	236.89
合计	236.89

本报告仅以本公司提供的有关资料为依据，对未提供资料的其他事项及对本报告使用不当或用于贷款而造成的后果深圳市伯勤会计师事务所(普通合伙)不负相关责任。