

# 报告书

REPORT



深圳晨耀会计师事务所

SHENZHEN C&Y CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



防伪编号： 07552020041339051212



微信扫一扫查询真伪

深圳晨耀会计师事务所（普通合伙）已签

报告文号： 深晨耀审字[2020]第011号  
委托单位： 深圳市深圳职业技术学院教育基金会  
被审验单位名称： 深圳市深圳职业技术学院教育基金会  
被审单位所在地： 深圳市  
事务所名称： 深圳晨耀会计师事务所（普通合伙）  
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)  
报告日期： 2020-04-22  
报备日期： 2020-04-26  
签名注册会计师： 陈岩霞 芦云霞

# 深圳市深圳职业技术学院教育基金会

## 2019年度审计报告

事务所名称： 深圳晨耀会计师事务所（普通合伙）  
事务所电话： 0755-86655117-22310923、13603043645、13691689126  
传真： 86655117、22310923  
通信地址： 深圳市南山区招商街道爱榕路42号景园大厦南座4D-1  
电子邮件： szcycpa@163.com  
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

深圳市深圳职业技术学院教育基金会  
2019 年度审计报告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、年度业务活动表	4
四、年度现金流量表	5
五、会计报表附注	6-11
六、会计师事务所执业许可证及营业执照复印件	12-13



# 审计报告

深晨耀审字[2020]第 011 号

深圳市深圳职业技术学院教育基金会：

我们审计了后附的深圳市深圳职业技术学院教育基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳市深圳职业技术学院教育基金会管理层的责任，这种责任包括：(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

## 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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则，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。

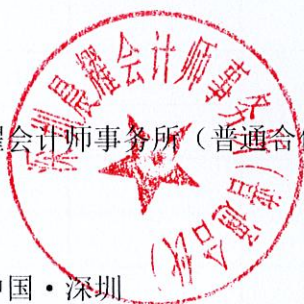
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，深圳市深圳职业技术学院教育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，公允反映了深圳市深圳职业技术学院教育基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

深圳晨耀会计师事务所（普通合伙）

中国·深圳



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十二日



# 资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市深圳职业技术学院教育基金会

单位：人民币元

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	6,704,221.05	8,174,909.94	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		2,200.00
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期 债权投资	7			预计负债	29		
财政应返还额度	8			一年内到期的长期 负债	30		
流动资产合计	9	6,704,221.05	8,174,909.94	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		2,200.00
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	10			长期借款	33		
长期债权投资	11			长期应付款	34		
长期投资合计	12			其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13			受托代理负债：			
减：累计折旧	14			受托代理负债	37		
固定资产净值	15			负债合计	38		2,200.00
在建工程	16						
文化文物资产	17						
固定资产清理	18			净资产：			
固定资产合计	19			非限定性净资产	39	3,729,371.05	3,771,875.53
无形资产：				限定性净资产	40	2,974,850.00	4,400,834.41
无形资产	20			净资产合计	41	6,704,221.05	8,172,709.94
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	6,704,221.05	8,174,909.94	负债和净资产总计	42	6,704,221.05	8,174,909.94

资产负债表



# 业务活动表

2019 年度

编制单位：深圳市深圳职业技术学院教育基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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		2, 259, 740. 00	2, 259, 740. 00	1, 000. 00	3, 258, 200. 00	3, 259, 200. 00
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				2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00
投资收益	6						
其他收入	7						
拨入专款	8						
收入合计	9		2, 259, 740. 00	2, 259, 740. 00	2, 001, 000. 00	3, 258, 200. 00	5, 259, 200. 00
二、费用							
（一）业务活动成本		833, 755. 59		833, 755. 59	817, 550. 00		817, 550. 00
其中：人员支出	10						
捐赠物资支出	11						
奖助学金支出	12	724, 031. 78		724, 031. 78	817, 550. 00		817, 550. 00
公益项目支出	13	109, 723. 81		109, 723. 81			
（二）管理费用	14	4, 891. 50		4, 891. 50	11, 809. 60		11, 809. 60
（三）筹资费用	15	-47, 395. 98		-47, 395. 98	-35, 487. 99		-35, 487. 99
（四）其他费用	16						
（五）拨出专款	17						
费用合计	18	791, 251. 11		791, 251. 11	793, 871. 61		793, 871. 61
三、限定性净资产 转为非限定性净资产	19	833, 755. 59	-833, 755. 59		817, 550. 00	-817, 550. 00	
四、净资产变动额	20	42, 504. 48	1, 425, 984. 41	1, 468, 488. 89	2, 024, 678. 39	2, 440, 650. 00	4, 465, 328. 39



# 现金流量表

2019 年度

编制单位：深圳市深圳职业技术学院教育基金会

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	2, 259, 740. 00
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	6	49, 595. 98
拨入专款收到的现金	7	
现金流入小计	8	2, 309, 335. 98
提供捐赠或者资助支付的现金	9	833, 755. 59
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	4, 891. 50
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
拨出专款支付的现金	13	
现金流出小计	14	838, 647. 09
业务活动产生的现金流量净额	15	1, 470, 688. 89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动有关的现金流量：		
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	
偿还借款所支付的现金	29	
偿付利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	
筹资活动产生的现金流量净额	33	
四、汇率变动对现金的影响额	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	1, 470, 688. 89
六、期初现金及现金等价物净余额	36	6, 704, 221. 05
七、期末现金及现金等价物净余额	37	8, 174, 909. 94



# 深圳市深圳职业技术学院教育基金会

## 会计报表附注

截止2019年12月31日

(除特别说明，以人民币元表述)

### 一、基本情况

深圳市深圳职业技术学院教育基金会（以下简称“本基金会”）领取深基证字第 0132 号《基金会法人登记证书》。业务范围：资助品学兼优及经济困难学生；资助教育事业、社会公益事业相关项目。法定代表人：肖玲；住所：深圳市南山区留仙大道 7098 号深圳职业技术学院留仙洞校区；类型：非公募；注册资本：贰佰万元；业务主管单位：深圳市相关职能部门和单位；发证机关：深圳市民政局；统一社会信用代码：53440300311602164W。

根据深圳市民政局 2018 年 6 月 20 日《深圳市民政局关于深圳市深职院产学研用协同育人教育基金会变更名称、住所的批复》决定，本基金会更名为深圳市深圳职业技术学院教育基金会，住所变更为广东省深圳市南山区留仙大道 7098 号深圳职业技术学院留仙洞校区。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本基金会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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 四、主要会计政策

#### 1. 执行的会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

#### 2. 会计年度

采用公历年度为会计年度，即自 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。



### 3. 会计核算基础和记账原则

会计核算以权责发生制为基础，资产取得时按实际成本计量。

### 4. 记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

### 5. 外币业务核算方法

本基金会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

### 6. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

固定资产按取得时实际成本计价。

固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
其他设备	3	5	31.67

不计提折旧的固定资产：用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

### 7. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。



## 8. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

## 9. 成本费用划分原则

按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

## 10. 重要会计政策变更情况的说明

无。

## 五、财务报表主要项目注释

### (一) 资产负债表主要项目注释

#### 1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	6,704,221.05	8,174,909.94
合 计		6,704,221.05	8,174,909.94

#### 2. 应交税金

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
个人所得税	-	11,810.00	9,610.00	2,200



合 计	-	11,810.00	9,610.00	2,200
-----	---	-----------	----------	-------

### 3. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	2,974,850.00	2,259,740.00	833,755.59	4,400,834.41
非限定性净资产	3,729,371.05	881,151.57	838,647.09	3,771,875.53
合 计	6,704,221.05	3,140,891.57	1,672,402.68	8,172,709.94

## (二) 业务活动表主要项目注释

### 1. 收入

项 目	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
捐赠收入	1,000.00	3,258,200.00	3,259,200.00		2,259,740.00	2,259,740.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入	2,000,000.00		2,000,000.00			
投资收益						
其他收入						
拨入专款						
收入合计	2,001,000.00	3,258,200.00	5,259,200.00		2,259,740.00	2,259,740.00

### 2. 费用

#### (1) 业务活动成本

项 目	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
奖助学金支出	817,550.00		817,550.00	724,031.78		724,031.78
公益项目支出				109,723.81		109,723.81
合计	817,550.00		817,550.00	833,755.59		833,755.59

#### (2) 管理费用

项 目	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
工资福利支出						
行政办公支出	11,809.60		11,809.60	4,891.50		4,891.50
合计	11,809.60		11,809.60	4,891.50		4,891.50

## 六、净资产变动额

(一) 2019 年度净资产变动额为 1,468,488.89 元；收入合计金额为 2,259,740.00 元，其中：捐赠收入 2,259,740.00 元，费用合计为 791,251.11 元，其中，业务活动成本 833,755.59



元，管理费用 4,891.50 元，筹资费用-47,395.98 元，收支结余 1,468,488.89 元，净资产增加 1,468,488.89 元。

(二) 2019 年限定性净资产转入非限定性净资产 833,755.59 元。

## 七、限定性净资产情况说明

2019 年度新增限定性净资产 2,259,740.00 元，全部为捐赠收入。

序号	捐赠项目	捐赠金额	捐赠时间	捐赠人
1	澳康达产学研用协同育人奖学金	40,000.00	2019/03/07	深圳市澳康达慈善基金会
2	节约用水宣传志愿服务活动基金	10,000.00	2019/04/10	甄浚玮
3	深职校友艺术设计促进会发展基金	3,000.00	2019/04/12	岳博
4	深职校友艺术设计促进会发展基金	2,000.00	2019/04/13	郑远波
5	深职校友艺术设计促进会发展基金	2,000.00	2019/04/15	赖常华
6	深职校友艺术设计促进会发展基金	5,000.00	2019/04/15	钟国强
7	深职校友艺术设计促进会发展基金	2,000.00	2019/04/16	张旭柳
8	深职校友艺术设计促进会发展基金	1,000.00	2019/04/16	周茂
9	深职校友艺术设计促进会发展基金	500.00	2019/04/16	刘娜
10	深职校友艺术设计促进会发展基金	1,000.00	2019/04/16	姜晗
11	深职校友艺术设计促进会发展基金	1,000.00	2019/04/16	吕海龙
12	深职校友艺术设计促进会发展基金	1,000.00	2019/04/16	陆炜
13	深职校友艺术设计促进会发展基金	3,000.00	2019/04/16	赵艳
14	传统文化传承奖学金专项基金	5,000.00	2019/04/17	张南辉
15	传统文化传承奖学金专项基金	5,000.00	2019/04/17	黄光平
16	传统文化传承奖学金专项基金	5,000.00	2019/04/17	刘晓圳
17	深职校友艺术设计促进会发展基金	2,000.00	2019/04/17	陈潮
18	深职校友艺术设计促进会发展基金	2,000.00	2019/04/28	张南希
19	樱花奖学金	10,000.00	2019/05/16	深圳市佳成东尼教育咨询有限公司
20	桥牌奖励金	100,000.00	2019/06/03	桂生悦
21	深职校友艺术设计促进会发展基金	10,000.00	2019/06/13	深圳集创产业园运营管理有限公司
22	智汇云校-深职奖学金	18,000.00	2019/07/11	智汇融云信息技术(深圳)有限公司
23	智汇云校-深职奖学金	18,000.00	2019/07/11	智汇融云信息技术(深圳)有限公司
24	深职校友艺术设计促进会发展基金	10,000.00	2019/07/16	北京嘀嘀无限科技发展有限公司
25	“中航-智能之星”奖(助)学金	25,000.00	2019/08/27	中航智能建设(深圳)有限公司
26	“柯美”企业奖学金	50,000.00	2019/08/27	柯尼卡美能达办公系统(中国)有限公司
27	“誉宝首饰”奖(助)学基金	30,000.00	2019/09/12	深圳市金誉宝科技有限公司
28	乐龄伙伴-中国养老创新家教育基金	1,654,240.00	2019/10/15	招商局慈善基金会有限公司
29	深职校友艺术设计促进会发展基金	2,000.00	2019/10/15	刘溢
30	Uni-World Services 奖学金	21,000.00	2019/10/24	友利思企业管理咨询(深圳)有限公司
31	深职校友艺术设计促进会发展基金	1,000.00	2019/11/25	岳博
32	公益金百万行助学金	200,000.00	2019//11/29	深圳市关爱行动公益基金会
33	经济学院师德师风建设基金	20,000.00	2019/12/31	刘志荣、王丽兰
	合计	2,259,740.00		



#### 八、理事会情况

理事会成员共 17 人，本期无变动，本期共支付报酬 0 元。

#### 九、重大资产减值情况说明

无。

#### 十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

2019 年度，庄蝉豪校友捐赠了 2100 套活动服装，用于举办快乐跑活动。

#### 十一、对外承诺和或有事项说明

##### （一）对外承诺事项说明

无。

##### （二）或有事项说明

无。

#### 十二、接受劳务捐赠情况说明

无。

#### 十三、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

#### 十四、其他事项说明

无。

深圳市深圳职业技术学院教育基金会

2020 年 4 月 22 日





# 营业执照

统一社会信用代码 914403007787941472

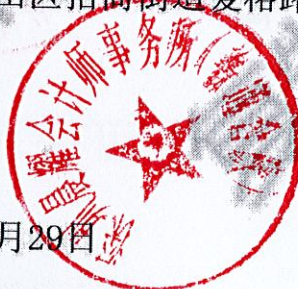
名称 深圳晨耀会计师事务所(普通合伙)

主体类型 合伙企业

经营场所 深圳市南山区招商街道爱榕路42号景园大厦南座4D-1

执行事务合伙人 陈岩霞

成立日期 2005年08月29日



## 重要提示

- 1、商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 2、商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址：<http://www.szcredit.com.cn>）或扫描执照的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关

2016年2月4日





证书序号: 0005889

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关

深圳市财政委员会

二〇一八年七月

日

会计师事务所  
**执业证书**

名 称: 深圳晨耀会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 陈岩霞

主任会计师:

经 营 场 所: 深圳市南山区招商街道爱榕路42号景园大厦南座4D-1

组 织 形 式: 普通合伙

执业证书编号: 47470145

批准执业文号: 深财会[2005]62号

批准执业日期: 2005年08月02日

中华人民共和国财政部制