

防伪条形码:



防伪编号: 07542020040009245999

报告文号: 汕鑫师查字[2020]050号

委托单位名称: 汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

被审单位名称: 汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

被审单位所在地: 汕头

事务所名称: 汕头市潮阳鑫誉会计师事务所

报告日期: 2020-04-27

报备时间: 2020-04-29 14:02

签名注册会计师: 周文强

项定安

## 汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会 2019年度财务报表审计报告

事务所名称: 汕头市潮阳鑫誉会计师事务所

事务所电话: 0754-83611009 83814755

传 真: 0754-83611009

通讯地址: 汕头市潮阳区润泽山庄七幢(3梯)706号

电子邮箱: gd-cyxy@cicpa.org

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>

# 汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

## 财务报表审计报告

所属期：2019年度

序号	目 录	页 码
1	《审计报告》（文号：汕鑫师查字[2020]050号）	1~8
2	截止2019年12月31日《资产负债表》（附表：1）	9~9
3	2019年度《业务活动表》（附表：2）	10~10
4	2019年度《现金流量表》（附表：3）	11~11
5	2019年度《捐赠收入明细表》（附表：4）	12~12
6	2019年度《投资收益明细表》（附表：5）	13~13
7	2019年度《业务活动成本-公益事业支出明细表》（附表：6）	14~15
8	2019年度《管理费用、其他业务成本明细表》（附表：6）	16~16
9	2019年度财务报表附注	17~23
10	审计机构《营业执照》复印件壹份	24~24
11	审计机构《执业证书》复印件壹份	25~26
12	中国注册会计师执业证书贰份	25~26

# 审计报告

汕鑫师查字[2020]050 号

报告防伪号码：07542020040009245999

汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会：

## 一、审计意见

我们接受委托，审计了后附的汕头市潮阳实验学校慈善基金会（以下简称“实验基金会”）2019 年 12 月 31 日的《资产负债表》，2019 年度《业务活动表》和《现金流量表》以及其他附表和财务报表附注。

我们认为，“实验基金会”财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》和有关规定编制，公允反映了“实验基金会”2019 年度的财务状况以及收入支出情况。

## 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“实验基金会”，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

“实验基金会”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“实验基金会”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“实验基金会”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“实验基金会”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，就可能对“实验基金会”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“实验基金会”不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

## 五、基本情况

“实验基金会”经广东省民政厅批准成立，并颁发《基金会法人登记证书》（统一社会信用代码：53440000586362913D）；法定代表人：陈晶；住所：汕头市潮阳区城北四路潮阳实验学校；注册资金：人民币贰佰万元整；业务主管单位为：广东省人民政府相关职能部门。

业务范围：建设、更新教育设施设备；奖励优秀师生，助贫困学生；赈灾救援、履善积德。

## 六、财务状况

### (1) 资产类

“实验基金会”截至 2019 年 12 月 31 日止的资产总额为 56,355,759.88 元；其中：货币资金计 1,255,759.88 元；短期投资计 55,000,000.00 元；应收款项计 100,000.00 元（其中：应收帐款计 100,000.00 元、其他应收款计 0.00 元）；固定资产原值计 0.00 元；累计折旧 0.00 元；无形资产计 0.00 元。

### (2) 负债类

“实验基金会”截至 2019 年 12 月 31 日止负债总额为 0.00 元，其中：流动负债计 0.00 元；长期负债计 0.00 元；受托代理负债计 0.00 元。

### (3) 净资产类

“实验基金会”截至 2019 年 12 月 31 日止净资产总额为 56,355,759.88 元，其中：非限定性净资产计 56,355,759.88 元；限定性净资产计 0.00 元。

### (4) 收入情况

“实验基金会”2019 年度收入计 23,960,575.34 元，其中：捐赠收入计 23,000,000.00 元；会费收入计 0.00 元；提供服务收入计 0.00

元；商品销售收入计 0.00 元；政府补助收入计 0.00 元；投资收益计 960,575.34 元；其他收入计 0.00 元。

#### (5) 支出情况

“实验基金会”2019 年度费用支出计 7,449,207.82 元，其中：业务活动成本计 7,313,101.00 元；管理费用计 343,945.92 元；筹资费用计-96,129.86 元；其他费用计 0.00 元。

#### (6) 收支结余情况

“实验基金会”2019 年度收支结余 16,511,367.52 元，加上以前年度结余 39,844,392.36 元，累计结余 56,355,759.88 元。

### 七、专项信息情况

按照《基金会管理条例》及相关规定，“实验基金会”管理层编制了2019年度工作报告。“实验基金会”在2019年度工作报告中载明了如下信息：

(1) 在《2019年度捐赠收入明细表》中，载明了基金会2019 年度接受捐赠单位或个人以及捐赠用途、收入明细以及金额计 23,000,000.00元（详见本报告附后附表：4）。

(2) 在《2019年度业务活动成本—公益事业支出明细表》中，



载明了基金会当年开展公益项目的名称、支出明细以及金额计7,313,101.00元，2019年度公益事业支出计7,313,101.00元，2018年度总收入计16,377,723.93元，2018年度净资产计39,844,392.36元，公益事业支出占上年度总收入的比例计44.65%、占上年度净资产的比例计18.35%、占本年度总支出7,449,207.82元的比例计98.17%。（详见本报告附后附表：5）。

（4）在《2019年度管理费用、其他业务成本明细表》中，载明了2019年度管理费用、其他业务成本实际支出计136,106.82元，其中：2019年度管理费用计232,236.68元，占本年度总支出7,449,207.82元的比例计3.12%。


（5）2019年度“实验基金会”有发生对外投资，其中：银行理财投资余额计5,500万元（年初余额计3,500万元，本年度增加投资计11,500万元，收回投资计9,500万元），投资收益计960,575.34元。


## 八、审计结论

经审计，我们认为，“实验基金会”财务报表已经按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大

方面能公允反映了“实验基金会”截至 2019 年 12 月 31 日止的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量，会计处理方式符合“一贯性”原则。



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

报告日期: 2020 年 04 月 27 日

本报告附后附件(表):

- 1、2019 年 12 月 31 日《资产负债表》一份一页;
- 2、2019 年度《业务活动表》一份一页;
- 3、2019 年度《现金流量表》一份一页;
- 4、2019 年度《捐赠收入明细表》壹份一页;
- 5、2019 年度《投资收益明细表》壹份一页;
- 6、2019 年度《业务活动成本--公益事业支出明细表》壹份二页;
- 7、2019 年度《管理费用、其他业务成本明细表壹份》一页;
- 8、2019 年度财务报表附注。

## 资产负债表

会民非01表

截止日期: 2019年12月31日

编制单位: 汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位: 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	4,744,741.37	1,255,759.88	短期借款	31		
短期投资	2	35,000,000.00	55,000,000.00	其他应付款	32	211.09	
应收款项	3	99,862.08	100,000.00	应付工资	33		
预付账款	4			应交税金	34		
存货	5			预收账款	35		
其他应收款	6			预提费用	36		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	37		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	38		
流动资产合计	9	39,844,603.45	56,355,759.88	其他流动负债	39		
	10			流动负债合计	40	211.09	0.00
长期投资:	11				41		
长期股权投资	12			长期负债:	42		
长期债权投资	13			长期借款	43		
长期投资合计	14	0.00	0.00	长期应付款	44		
固定资产:	15			其他长期负债	45		
固定资产原价	16			长期负债合计	46	0.00	0.00
减:累计折旧	17				47		
固定资产净值	18	0.00	0.00	受托代理负债:	48		
在建工程	19			受托代理负债	49		
文物文化资产	20			负债合计	50	211.09	0.00
固定资产清理	21				51		
固定资产合计	22	0.00	0.00		52		
	23			净资产:	53		
无形资产:	24			非限定性净资产	54	39,844,392.36	56,355,759.88
无形资产	25			限定性净资产	55		
	26			净资产合计	56	39,844,392.36	56,355,759.88
受托代理资产:	27				57		
受托代理资产	28				58		
	29				59		
资产总计	30	39,844,603.45	56,355,759.88	负债和净资产总计	60	39,844,603.45	56,355,759.88

## 业务活动表

会民非02表

所属期：2019年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（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	15,646,190.50		15,646,190.50	23,000,000.00		23,000,000.00
会费收入	2			0.00			0.00
提供服务收入	3			0.00			0.00
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5			0.00			0.00
投资收益	6	695,616.44		695,616.44	960,575.34		960,575.34
其他收入	7	35,916.99		35,916.99			0.00
收入合计	8	16,377,723.93	0.00	16,377,723.93	23,960,575.34	0.00	23,960,575.34
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	9,073,600.00	0.00	9,073,600.00	7,313,101.00	0.00	7,313,101.00
其中：捐赠款		1,326,700.00		1,326,700.00	150,101.00		150,101.00
奖学金		2,872,900.00		2,872,900.00	2,567,000.00		2,567,000.00
奖教金				0.00			0.00
助学金		4,874,000.00		4,874,000.00	4,576,000.00		4,576,000.00
（二）管理费用	12	343,945.92		343,945.92	232,236.68		232,236.68
（三）筹资费用	13	1,409.80		1,409.80	-96,129.86		-96,129.86
（四）其他费用	14			0.00			0.00
费用合计	15	9,418,955.72	0.00	9,418,955.72	7,449,207.82	0.00	7,449,207.82
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	6,958,768.21	0.00	6,958,768.21	16,511,367.52	0.00	16,511,367.52

附表：3

## 现金流量表

会民非03表

所属期：2019年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

项 目	行次	上年度金额	本年度金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	15,646,190.50	23,000,000.00
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	8	35,916.99	132,046.85
<b>现金流入小计</b>	<b>13</b>	<b>15,682,107.49</b>	<b>23,132,046.85</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	14	9,073,600.00	7,313,101.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	203,605.60	200,126.19
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	138,259.30	68,376.49
<b>现金流出小计</b>	<b>23</b>	<b>9,415,464.90</b>	<b>7,581,603.68</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>24</b>	<b>6,266,642.59</b>	<b>15,550,443.17</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25	50,000,000.00	95,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	695,616.44	960,575.34
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		
<b>现金流入小计</b>	<b>34</b>	<b>50,695,616.44</b>	<b>95,960,575.34</b>
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	55,000,000.00	115,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
<b>现金流出小计</b>	<b>43</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>115,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>44</b>	<b>-4,304,383.56</b>	<b>-19,039,424.66</b>
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		
<b>现金流入小计</b>	<b>50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还借款所支付的现金	51		
偿还利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
<b>现金流出小计</b>	<b>58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,962,259.03	-3,488,981.49





## 业务活动成本--公益事业支出明细表

所属时间: 2019年度

编制单位: 汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

序号	记账日期	性质	公益项目支出内容	支付捐赠款金额			备注
				非限定性	限定性	合计	
1	1月31日	捐赠款	付张新彦老师生活补助	4,000.00		4,000.00	
2	1月31日	捐赠款	付颜粟珠老师生活补助	4,000.00		4,000.00	
3	3月31日	捐赠款	付高中部吴凯翔老师父亲去世慰问金	1,000.00		1,000.00	
4	3月31日	捐赠款	付高中部黄少娟老师父亲病故慰问金	1,000.00		1,000.00	
5	3月31日	捐赠款	付初中部袁海波老师母亲去世慰问金	1,000.00		1,000.00	
6	3月31日	捐赠款	付翁旭阳父亲病故慰问金	10,100.00		10,100.00	
7	3月31日	捐赠款	付郑先移家庭困难生活补助	10,000.00		10,000.00	
8	3月31日	捐赠款	付黄小丽生病住院慰问金	20,000.00		20,000.00	
9	4月30日	捐赠款	付初中部马曲老师父亲去世慰问金	1,000.00		1,000.00	
10	4月30日	捐赠款	付初中部沈谭兰母亲去世慰问金	1,000.00		1,000.00	
11	4月30日	捐赠款	付高中部王家喜老师父亲去世慰问金	1,000.00		1,000.00	
12	7月31日	捐赠款	付李元发老师父亲去世慰问金	1,001.00		1,001.00	
13	7月31日	捐赠款	付窦素芬老师母亲去世慰问金	1,000.00		1,000.00	
14	10月31日	捐赠款	付吴为奇车祸生活补助款	90,000.00		90,000.00	
15	10月31日	捐赠款	付初中部张世清老师母亲去世慰问金	1,000.00		1,000.00	
16	11月30日	捐赠款	付初中部贾泽宏老师父亲逝世慰问金	1,000.00		1,000.00	
17	11月30日	捐赠款	付高中部莫素芬老师父亲逝世慰问金	1,000.00		1,000.00	
18	12月31日	捐赠款	付李斌老师父亲病故慰问金	1,000.00		1,000.00	

金额单位: 人民币(元)



附表：6

## 业务活动成本--公益事业支出明细表

所属时间：2019年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

序号	记账日期	性质	公益项目支出内容	支付捐赠款金额		备注
				非限定性	限定性	
捐赠款支出合计				<b>150,101.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150,101.00</b>
1	2月28日	奖学金	付初中部2018-2019年学生奖学金	1,148,000.00		1,148,000.00
2	2月28日	奖学金	付2018-2019年高中部学生奖学金	21,600.00		21,600.00
3	8月31日	奖学金	付2019年高考奖金	436,000.00		436,000.00
4	9月30日	奖学金	付实验学校初中部2019年春季学生奖学金	747,000.00		747,000.00
5	9月30日	奖学金	付实验学校高中部2018-2019年度第二学期学	15,400.00		15,400.00
6	12月31日	奖学金	付初中部优秀毕业生奖金	219,000.00		219,000.00
奖学金支出合计				<b>2,587,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,587,000.00</b>
1	8月31日	助学金	付应届毕业生及在校大学生助学金	166,000.00		166,000.00
2	9月30日	助学金	付实验学校2018年秋季、2019年春季助学金	4,410,000.00		4,410,000.00
助学金支出合计				<b>4,576,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,576,000.00</b>
合 计				<b>7,313,101.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,313,101.00</b>

注：2019年度公益事业支出计7,313,101.00元，2018年度总收入计16,377,723.93元，2018年度净资产计39,844,392.36元，公益事业支出占上年度总收入的比例计44.65%、占上年度净资产的比例计18.35%、占本年度总支出7,449,207.82元的比例计98.17%。



# 财务报表附注

(2019年度)

金额单位：人民币(元)

## 一、基本情况

“汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会”（以下简称“本基金会”）于2011年12月02日经广东省民政厅批准登记。

统一社会信用代码：53440000586362913D；

法定代表人：陈品；

业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门；

住 所：汕头市潮阳区城北四路潮阳实验学校；

注册资金：人民币贰佰万元整；

业务范围：建设、更新教育设施设备；奖励优秀师生，助贫困学生，赈灾救援，履善积德。

## 二、财务报表的编制基础

“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。

## 三、主要会计政策

### (1)、会计制度

“本基金会”执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》、《中华人民共和国会计法》及其补充规定。

(2)、会计期间

“本基金会”以每年01月01日起12月31日止为一个会计年度。

(3)、记账本位币

“本基金会”以人民币元为记账本位币。

(4)、记账基础和计价原则

“本基金会”会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

(5)、外币业务核算方法

“本基金会”会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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。

受托代理资产是指“本基金会”接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

(6)、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；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

(7)、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者服务潜力的流入。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、商品销售收入和其他收入等。

“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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

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。

#### 四、会计报表主要项目注释

## (1) 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
1. 现金	人民币	553,538.67	26,175.67
2. 银行存款	人民币	4,191,202.70	1,229,584.21
货币资金合计		4,744,741.37	1,255,759.88

## (2) 短期投资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 理财投资 (本金)	35,000,000.00	115,000,000.00	95,000,000.00	55,000,000.00
2. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	35,000,000.00	115,000,000.00	95,000,000.00	55,000,000.00

## (3) 应收款项

项 目	年初数	年末数	备注
1. 个人社保费	-137.92	0.00	
2. 黄加顺	100,000.00	100,000.00	
3. 汕头市建平房地产有限公司	0.00	0.00	
合 计	99,862.08	100,000.00	

## (4) 其他应付款

项 目	年初数	年末数	备注
1. 代扣个人所得税	9.81	0.00	
2. 汕头市潮阳实验学校	201.28	0.00	
合 计	211.09	0.00	

## (5) 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 非限定性净资产	39,844,392.36	23,960,575.34	7,449,207.82	56,355,759.88

2.限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	39,844,392.36	23,960,575.34	7,449,207.82	56,355,759.88

## (6) 捐赠收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1.捐赠收入	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00	15,646,190.50	0.00	15,646,190.50
合计	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00	15,646,190.50	0.00	15,646,190.50

## (7) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
1.理财投资收益	960,575.34	695,616.44
合计	960,575.34	695,616.44

## (8) 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
1.利息收入	0.00	35,916.99
2.其他收入	0.00	0.00
合计	0.00	35,916.99

## (9) 业务活动成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1.捐赠项目成本	7,313,101.00	0.00	7,313,101.00	9,073,600.00	0.00	9,073,600.00
2.提供服务成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.销售商品成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.会员服务成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5.业务活动税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,313,101.00	0.00	7,313,101.00	9,073,600.00	0.00	9,073,600.00

注：2019年度公益事业支出计7,313,101.00元，2018年度总收入计16,377,723.93元，2018年度净资产计39,844,392.36元，公益事业支出占上年度总收入的比例计44.65%、占上年度净资产的比例计18.35%、占本年度总支出7,449,207.82元的比例计98.17%。

#### (10) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	211,201.68	213,245.92
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	21,035.00	130,700.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	0.00	0.00
4. 资产减值及处置损失	0.00	0.00
5. 记入管理费用的税费	0.00	0.00
合计	232,236.68	343,945.92

注：2019年度管理费用计232,236.68元，占本年度总支出7,449,207.82元的比例计3.12%。

#### (11) 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 银行手续费	755.80	1,409.80
2. 利息收入	-96,885.66	0.00
3. 其他支出	0.00	0.00
合计	-96,129.86	1,409.80

#### 五、接受捐赠情况的说明

“本基金会”2019年度主要收入靠接受社会各界人士（单位）热心捐赠，本年度接受捐赠共计15,646,190.50元。

#### 六、对外承诺和或有事项情况的说明



“本基金会”本年度无对外承诺和或有事项。

#### 七、资产负债表日后非调整事项的说明

“本基金会”本年度无资产负债表日后非调整事项。

#### 八、需要说明的其他事项

“本基金会”本年度无其他事项说明。

上述 2019 年度会计报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》及其补充规定编制。

汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会





# 营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91440513455959437Q

名称	汕头市潮阳鑫誉会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙
主要经营场所	汕头市潮阳区润洋山庄七幢(3楼)706号
执行事务合伙人	周文强
成立日期	2000年01月27日
合伙期限	长期
经营范围	年度财务报表审计、财务收支审计、经济效益审计、外汇收支审计、清产核资审计、清算审计、司法会计鉴定审计、经济离任(任中)审计、专项审核审计、企业所得税汇算清缴纳税鉴证审计、土地增值税汇算清缴纳税鉴证审计、法律、行政法规规定的其他审计业务的审计、并出具审计报告。验证企业注册资本(金),并出具验资报告。代理记账,代理纳税申报,其他会计咨询和会计服务业务。担任会计顾问,提供会计、审计、财务、税务和其他经济管理咨询。(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



2016年 月 日

证书序号 0004875



### 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称：汕头市潮阳鑫普会计师事务所（普通合伙）

（普通合伙）

首席合伙人：周文强

主任会计师：

经营场所：汕头市潮阳区润泽山庄7幢（3楼）

706号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44050009

批准执业文号：粤财注协[2000]22号

批准执业日期：2000年01月05日



发证机关：

二〇一八年三月十五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 顾立军  
 Full name: 顾立军  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1956-11-30  
 Date of birth: 1956-11-30  
 工作单位: 汕头市潮阳鑫普会计师事务所  
 Working unit: 汕头市潮阳鑫普会计师事务所  
 身份证号码: 440524195611301519  
 Identity card No.: 440524195611301519



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after



周文强(440500990002)，已通过广东省注册会计师协会2019  
 年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。  
 440500990002

年 月 日  
 年 月 日

发证日期: 1996年04月03日  
 Date of Issuance: 1996年04月03日

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

证书编号: 440500990002  
 No. of Certificate: 440500990002

2019年5月换发



中国注册会计师协会



姓名 Full name 项定安  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1974-08-14  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所  
 身份证号码 Identity card No. 420104740814433



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

姓名 项定安  
 性别 男  
 出生日期 1974-08-14  
 工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所  
 身份证号码 420104740814433

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



项定安(420000254023)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协（2019）94号。