

广东省华南师范大学

教育发展基金会

审 计 报 告

瑞华粤审字【2016】44030045号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 业务活动表	4
3、 现金流量表	5
4、 财务报表附注	6



防伪条形码：



防伪 编号：00202016050201618136

报告 文号：瑞华粤审字【2016】44030045 号

委托 单位：广东省华南师范大学教育发展基金会

被审验单位名称：广东省华南师范大学教育发展基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2016 年 4 月 15 日

报备 时间：2016 年 5 月 27 日 22:41:54

签名注册会计师：张琪娜

曾红源

广东省华南师范大学教育发展基金会

2015 年度审计报告

事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

事务所电话：85591700

传 真：85591810

通信 地址：广州市天河区体育西路 57 号 1301

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪查询网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



通讯地址：广州市体育西路57号红盾大厦13楼

邮政编码 (Post Code)：510062

电话 (Tel)：020-85591700

传真 (Fax)：020-85591810

审计报告

瑞华粤审字【2016】44030045号

广东省华南师范大学教育发展基金会：

我们审计了后附的广东省华南师范大学教育发展基金会（以下简称“华师基金会”）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度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

按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是华师基金会管理层的责任。这种责任包括：(1)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，华师基金会财务报表已经按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了华师基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张琪娜



中国注册会计师：曾红源



二〇一六年四月十五日

资产负债表

单位名称：广东省华南师范大学教育发展基金会 2015年12月31日 金额单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	47,897,867.17	30,482,427.28	短期借款		
短期投资			应付票据		
应收账款			应付账款		
其他应收款	163,000.00	163,000.00	预收账款		
预付账款			应付工资		
存货			应交税金		
待摊费用			其他应付款	70,300.00	
流动资产合计	48,060,867.17	30,645,427.28	预提费用		
			预计负债		
长期投资：			流动负债合计	70,300.00	
长期股权投资					
长期股权投资			长期负债：		
长期股权投资合计			长期借款		
			长期应付款		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价					
减：累计折旧			受托代理负债：		
固定资产净值			受托代理负债	70,300.00	
减：固定资产减值准备			负债合计		
固定资产净额					
在建工程			净资产：		
文物文化资产			非限定性净资产	35,437,072.11	18,242,302.22
固定资产清理			限定性净资产	12,553,495.06	12,403,125.06
固定资产合计			净资产合计	47,990,567.17	30,645,427.28
无形资产：					
无形资产			负债和净资产总计	48,060,867.17	30,645,427.28
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	48,060,867.17	30,645,427.28			

法定代表人： _____ 主管会计工作的负责人： _____ 会计机构负责人： _____

现金流量表

编制单位:广东省华南师范大学教育发展基金会

2015年度

单位:元

项 目	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	49,721,770.01	11,475,938.50
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		
收到的其他与经营活动有关的现金	636,839.88	696,275.85
现金流入小计	50,358,609.89	12,172,214.35
提供捐赠或者资助支付的现金	32,991,400.00	14,385,686.60
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		
支付的其他与业务活动有关的现金	22,070.00	22,051.00
现金流出小计	33,013,470.00	14,407,737.60
业务活动产生的现金流量净额	17,345,139.89	-2,235,523.25
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
其中:出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
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		
投资所支付的现金		
其中:购买子公司所支付的现金		
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:		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
其中:子公司支付给少数股东的股利		
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		
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,345,139.89	-2,235,523.25

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广东省华南师范大学教育发展基金会
财务报表附注
2015 年度

一、公司的基本情况

广东省华南师范大学教育发展基金会是 2011 年 10 月 12 日经广东省民政局批准成立的非公募基金会企业单位（法人），取得基金会法人登记证号：粤基金字第 0234 号，法定代表人：胡社军。开办资金：人民币贰佰万元，由广东华南师范大学出资举办。

业务范围：接收社会各界，包括机关、团体、企事业单位、民营企业 and 个人的捐赠；为学校建设、更新教学和科研设施提供资助，资助重点课程、重点学科和重点实验室的建设，奖励做出突出贡献的优秀教职工和品学兼优的在校学生，资助与学校教育事业有关的其他项目。

二、公司主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

本基金会采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、固定资产及折旧的核算方法

（1）固定资产是指使用期限超过一年，一般设备单位价值在 1,000 元以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产，包括房屋及建筑物、电子设备、一般设备、交通运输工具、文物及陈列品、图书资料等。另单位价值虽然未达到规定标准，但耐用时间在一年以上的大批同类物资，按照规定也列入固定资产核算。

固定资产在取得时按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧方法采用年限平均法, 根据固定资产的类别, 估计经济使用年限和预计残值定其年折旧率, 各类固定资产年折旧率列示如下:

类 别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
一般设备	5	5	19

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本基金会于年度终了对固定资产进行检查, 对固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备, 并计入当期损益。

7、收入确认原则

公司主要的收入为捐赠和利息收入, 在收到款项时确认收入。

8、所得税的会计处理方法

本基金会所得税的会计处理采用应付税款法。

三、税项

根据国税函发[1995]156号, 根据营业税暂行条例及其实施细则规定, 凡有偿提供应税劳务、有偿转让无形资产或者有偿转让不动产所有权的单位和个人, 均应依照税法规定缴纳营业税, 而所谓“有偿”是指取得货币、货物或其他经济利益。根据以上规定, 对基金会取得的各种名目的赞助收入是否征税, 要看基金会是否发生向赞助方提供应税劳务、转让无形资产或转让不动产所有权的行为。基金会没有向赞助方提供应税劳务、转让无形资产或转让不动产所有权, 此项赞助收入系属无偿取得, 不应征收营业税。

企业税法第二十六条之第四款规定符合条件的非营利组织的收入免税。其实施细则第八十四条规定了新企业所得税法第二十六条第(四)项所称符合条件的非营利组织, 是指同时符合下列条件的组织: (一) 依法履行非营利组织登记手续; (二) 从事公益性或者非营利性活动; (三) 取得的收入除用于与该组织有关的、合理的支出外, 全部用于登记核定或者章程规定的公益性或者非营利性事业; (四) 财产及其孳息不用于分配; (五) 按照登记核定或者章程规定, 该组织注销后的剩余财产用于公益性或者非营利性目的, 或者由登记管理机关转赠给与该组织性质、宗旨相同的组织, 并向社会公告; (六) 投入人对投入该

组织的财产不保留或者享有任何财产权利；（七）工作人员工资福利开支控制在规定的比例内，不变相分配该组织的财产。

四、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释期初数是指 2015 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2015 年 12 月 31 日余额。

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	18,152.90	18,152.90
银 行 存 款	47,879,714.27	30,464,274.38
合 计	47,897,867.17	30,482,427.28

2、其他应收款

项 目	债务人	期末数	期初数	欠款原因	账龄
团委孙健借联唱演员及主持人节目费用	孙健	13,000.00	13,000.00	未冲账	2-3 年
团委王艺波借舞蹈节目道具及舞鞋经费	王艺波	10,000.00	10,000.00	未冲账	2-3 年
团委王艺波借舞蹈服装设计制作费	王艺波	98,000.00	98,000.00	未冲账	2-3 年
团委王虹借舞蹈服装设计制作费	王虹	22,000.00	22,000.00	未冲账	2-3 年
团委王虹借舞蹈服装设计制作费	王虹	20,000.00	20,000.00	未冲账	2-3 年
合 计		163,000.00	163,000.00		

3、其他应付款

项 目	债权人	期末数	期初数	欠款原因	账龄
苏严惠汇入合唱发展专项基金待查	苏严惠	20,000.00		未签订捐款合同	1 年以内
洗淑铃汇入周贤日捐款待查	周贤日	300.00		未签订捐款合同	1 年以内
广东富恒能源科技有限公司汇入广东富恒能源科技有限公司捐款待查	广东富恒能源科技有限公司	50,000.00		未签订捐款合同	1 年以内
合 计		70,300.00	0.00		

4、非限定性净资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
开办经费	2,000,000.00			2,000,000.00
业务活动非限定性净资产	16,242,302.22	17,194,769.89		33,437,072.11
合 计	18,242,302.22	17,194,769.89		35,437,072.11

5、限定性净资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
业务活动限定性净资产	12,403,125.06	190,170.00		12,553,495.06
合 计	12,403,125.06	190,170.00		12,553,495.06

注：本期增加中 39,800.00 元属于前期会计差错调整，不追溯调整前期数据。

6、(1)非限定性的收入

项目	2015 年度	2014 年度
2014 年刷卡试机收入	0.01	
广州岭南泛亚教育投资有限公司	15,000,000.00	
广州毛家湾餐饮发展有限公司	5,000,000.00	
广州市长景物业管理有限公司	5,000,000.00	
深圳市红荷房地产开发有限公司	20,000,000.00	
华南师范大学中山附属中学		1,000,000.00
广州市时代地产公益基金会		5,000,000.00
广东锦龙发展股份有限公司		2,000,000.00
化环学院校庆捐款改变用途，转入“老教师基金”项目		-142,000.00
喻式仪捐赠收入改变用途，转入校医院“老人活动基金”项目		-100,000.00
个人捐赠	3,720,000.00	450,583.50
其他收入-利息收入	636,839.88	696,275.85
合 计	49,356,839.89	8,904,859.35

(2)限定性的捐赠收入

项目	2015 年度	2014 年度
周粤生个人捐款	100,000.00	100,000.00
广东高的教育科技有限公司汇入捐款	12,000.00	
岭南园林股份有限公司汇入捐款	60,000.00	
广东省吴小兰慈善基金会汇入捐款	65,000.00	

广东省华南师范大学教育发展基金会 2014 年度财务报表附注

项目	2015 年度	2014 年度
云南大益爱心基金会汇入捐款	45,000.00	
广州建智投资顾问有限公司汇入捐款	50,000.00	
广州市天河区华师科教培训中心汇入爱心互助基金	100,000.00	
清远市正田投资发展有限公司汇入特困生资助款	100,000.00	
蓝盾信息安全技术股份有限公司	80,000.00	20,000.00
广州联奕信息科技有限公司		50,000.00
广州南方文化创意研究院		20,000.00
广州国叶文化酒店有限公司		50,000.00
广州市美今电子科技有限公司		50,000.00
华南师范大学增城学院		800,000.00
深圳市云龙教育发展基金会		100,000.00
广州市慈善会		100,000.00
广州市泰盈置业顾问有限公司		500,000.00
广东海德集团有限公司		1,000,000.00
中山市海德东方地产投资有限公司		25,000.00
化环学院校庆捐款改变用途，转入“老教师基金”项目		142,000.00
喻式仪捐赠收入改变用途，转入校医院“老人活动基金”项目		100,000.00
个人捐赠	389,770.00	213,355.00
合 计	1,001,770.00	3,270,355.00

7、非限定性的业务活动成本

项目	2015 年度	2014 年度
学校事业发展支出	32,140,000.00	
校庆舞台及音响制作费		570,000.00
校庆专题片制作费		120,000.00
校庆其他费用		126,016.00
学生培养-贫困学生困难补助		20,000.00
合 计	32,140,000.00	836,016.00

8、限定性的业务活动成本

项目	2015 年度	2014 年度
(3000001)校友高尔夫俱乐部		100,000.00
(3000004)校友会基金会专用基金		567,670.60
(3000006)周粤生“励志”校友助学专项基金	100,000.00	150,000.00
(3000009)华师主校道绿化		20,000.00
(3000013)广东扶贫济困日(助学项目)		10,000,000.00
(3000017)基础教育培训院“为中华而教”基金		1,800,000.00
(3000018)心理学院文体设施建设		120,000.00
(3000019)教信学院 30 周年庆典活动和教育事业活动		105,000.00
(3000020)校医院“老人活动基金”及托老所装修		100,000.00
(3000021)化环学院“老教师基金”	3,000.00	142,000.00
(3000022)旅游学院学生奖助学金		150,000.00
(3000023)地科院创新科研及挑战杯奖励基金		50,000.00
(3000024)云龙助学金		100,000.00
(3000026)华南师范大学校园信息化建设	500,000.00	
(3000028)华师大机关干部文体活动费		45,000.00
(3000031)地科院 2004 届本科技友“攀峰奖学基金”	13,000.00	
(3000032)地科院 2002 届校友“九八师范技能奖学基金”	12,000.00	
(3000033)高的科技奖励金	12,000.00	
(3000034)岭南园林助学金	60,000.00	
(3000035)法学院校友分会发展基金	86,400.00	
(3000036)贫困研究生助学金(吴小兰慈善基金会)	65,000.00	
合 计	851,400.00	13,549,670.60

9、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
手续费	70.00	51.00
活动费	22,000.00	22,000.00
合 计	20,070.00	22,051.00

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

名称	注册地址	与本公司关系	经济性质或类型
华南师范大学	广州	股东	行政事业单位

(二) 关联交易事项

根据基金会设立的章程，基金会取得的收入全部用于华南师范大学的建设。

六、或有事项

截止本财务报表签发日，基金会未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

七、承诺事项

截止本财务报表签发日，基金会未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，基金会未发生需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

广东省华南师范大学教育发展基金会

二〇一六年四月十五日



营业执照

(副本)

注册号: 440101000181288

统一社会信用代码: 50125017002180 (1-1)

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

类型: (特殊普通合伙分支机构)

经营场所: 广州市天河区体育西路57号1301(仅限办公用途)

负责人: 饶永

成立日期: 2011年10月19日

营业期限: 2011年10月19日至长期

经营范围: 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书



证书序号: NO 502692

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审核,准予设立分所执业业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

负责人: 饶永

办公场所: 广州市天河区体育西路57号1301

分所编号: 110101304401

批准设立文号: 粤财会[2010]2号

批准设立日期: 2010年1月

发证机关: 广东省财政厅

二〇一〇年二月三日

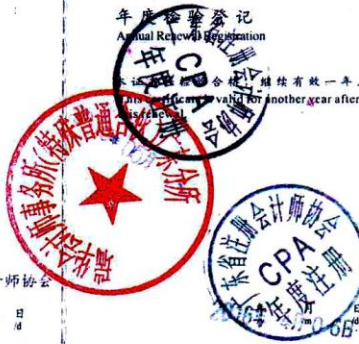
中华人民共和国财政部制



姓名: 张琪琳
 性别: 女
 出生日期: 1987-07-30
 工作单位: 广东普华永道会计师事务所有限公司
 身份证号: 440105198707305524
 执业证书号: 440105198707305524



证书编号: 440100500002
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 一九九六年四月三日
 Date of Issuance: 2011年4月30日颁发



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告第15号
 更名为: 广东普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 11月 7日
 y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

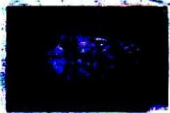
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告第16号
 更名为: 广东普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 8月 29日
 y m d



姓名: 曹斌强
性别: 男
出生日期: 1973-05-31
工作单位: 广东瑞华会计师事务所有限公司
身份证号: 522331130511942



证书编号: 440100300008
No. of Certificate
批准注册协会: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年十二月八日
Date of Issuance
2011年4月30日换发

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告第16号公告
更名为瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)变更事项
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 11 月 7 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告第16号公告
更名为瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)变更事项
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 8 月 29 日
y m d